

Humicon ApS

Nivåvænge 104
2990 Nivå
CVR-nr. 39 80 80 05

Årsrapport for 2020

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

John Elgaard Rossing
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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Humicon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 2. august 2021

Direktion

John Elgaard Rossing
direktør

Jannick Madelung
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Humicon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Humicon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 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.

Brøndby, den 2. august 2021

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet

Humicon ApS
Nivåvænge 104
2990 Nivå

CVR-nr.: 39 80 80 05
Stiftet: 24. august 2018
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

John Elgaard Rossing, direktør
Jannick Madelung, direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprenørvirksomhed herunder udlejning af materiel og maskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 178.690 kr. mod 117.420 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 69.557 kr. mod 85.855 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlige betydning for selskabets økonomiske stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste	178.690	117.420
1 Personaleomkostninger	-79.469	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.975	-1.778
Resultat før finansielle poster	91.246	115.642
Øvrige finansielle omkostninger	-1.498	-2.453
Resultat før skat	89.748	113.189
Skat af årets resultat	-20.191	-27.334
Årets resultat	69.557	85.855
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	80.000
Overføres til overført resultat	69.557	5.855
Disponeret i alt	69.557	85.855

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.274	28.719
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>53.274</u>	<u>28.719</u>
3	Deposita	13.050	11.850
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.050</u>	<u>11.850</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>66.324</u>	<u>40.569</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	127.108	136.260
	Andre tilgodehavender	1.731	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>46.755</u>	<u>32.568</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>175.594</u>	<u>168.828</u>
	Likvide beholdninger	<u>130.171</u>	<u>13.006</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>305.765</u>	<u>181.834</u>
	Aktiver i alt	<u>372.089</u>	<u>222.403</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	60.000	60.000
	Overført resultat	75.412	5.855
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	80.000
	Egenkapital i alt	<u>135.412</u>	<u>145.855</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>2.579</u>	<u>1.286</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.579</u>	<u>1.286</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.018	47.077
	Selskabsskat	16.898	18.348
	Anden gæld	<u>47.182</u>	<u>9.837</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>234.098</u>	<u>75.262</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>234.098</u>	<u>75.262</u>
	Passiver i alt	<u>372.089</u>	<u>222.403</u>
5 Eventualposter			

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2019	60.000	5.855	80.000	145.855
Egenkapital 1. januar 2020	60.000	5.855	80.000	145.855
Udloddet udbytte	0	0	-80.000	-80.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	69.557	0	69.557
	60.000	75.412	0	135.412

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	77.263	0
Pensioner	1.543	0
Andre omkostninger til social sikring	663	0
	<u>79.469</u>	<u>0</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2020		30.497
Tilgang		<u>32.530</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>63.027</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		1.778
Årets afskrivninger		<u>7.975</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>9.753</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>53.274</u>
3. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	11.850	11.850
Tilgang i årets løb	13.050	0
Afgang i årets løb	<u>-11.850</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>13.050</u>	<u>11.850</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>13.050</u>	<u>11.850</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2020	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser er pr. 31. december 2020 opgjort til kr. 58.867, hvoraf kr. 58.867 er forfalden til betaling i regnskabsåret 2021.

Herudover er der indgået leasingforpligtelser til en værdi af kr. 112.325, som fordeler sig over en resterende leasingperiode på 35 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Humicon 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Virksomheden 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 indregnes 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle 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.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

John Elgaard Rossing

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-207870354829
Tidspunkt for underskrift: 02-08-2021 kl.: 18:47:37
Underskrevet med NemID

John Elgaard Rossing

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-207870354829
Tidspunkt for underskrift: 02-08-2021 kl.: 18:47:37
Underskrevet med NemID

Jannick Madelung

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-835119275970
Tidspunkt for underskrift: 03-08-2021 kl.: 22:10:50
Underskrevet med NemID

Michel Vincent van Overdijk Laursen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-197646896898
Tidspunkt for underskrift: 04-08-2021 kl.: 09:24:47
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: c8e1c4b8Tpk242873035