Bille & Buch-Andersen A/S
Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Human Habitat ApS

Nørrebrogade 45E, kl.
2200 København N

CVR nr. 36 06 87 52

Årsrapport for 2021

7. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. juni 2022
Dirigent

Navn: Sven Kjær Nielsen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse for 2021 9

Balance pr. 31. december 2021 10

Egenkapitalopgørelse for 2021 12

Noter 13

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning
Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Human Habitat ApS for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 10. juni 2022

Direktion:

Mikkel Kjær

Bestyrelsen:

Sven Kjær Nielsen *Bestyrelsesformand*	Nikolaj Klein Hjort Saabye	Mikkel Kjær

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Human Habitat ApS.
Vi har opstillet årsrapporten for Human Habitat ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants´ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 10. juni 2022
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor
mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:	Human Habitat ApS Nørrebrogade 45E, kl. 2200 København N	
	CVR nr.:	36 06 87 52
	Stiftet:	20. august 2014
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse:	Sven Kjær Nielsen Nikolaj Klein Hjort Saabye Mikkel Kjær	
Direktion:	Mikkel Kjær	
Revisor:	Bille & Buch-Andersen Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 18 28 20 46	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet består i udbredelse af holistisk og humanitær design og arkitektur samt konsultassistance i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold
Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 4, og et underskud på tkr. 4 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men skal ses i lyset af at selskabet i indeværende regnskabsår ikke haft aktivitet. Selskabet forventer opstart af ny aktivitet indenfor en treårig periode,

Selskabet ejer pr. 31. december 2021 10 % egne aktier for 10 % af selskabets kapital, svarende til 5.000 kr. af selskabskapitalen. Købesummen for egne aktier er kr. 0.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Human Habitat ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttotab
I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttotabet.

Nettoomsætning
Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger
Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter, renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Dialog Holding ApS og dettes øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet Dialog Holding ApS er administrationsselskab 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 skat og 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note		2020 tkr.
Bruttotab		**-3.902**	**-32**
Andre finansielle omkostninger		-213	-1
Resultat før skat		**-4.115**	**-33**
Skat af årets resultat	2	252	7
Årets resultat		**-3.863**	**-26**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.863	-26
I alt disponering		**-3.863**	**-26**
Personaleomkostninger	3		

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Note		2020 tkr.
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		975	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		252	7
Tilgodehavender i alt		**1.227**	**7**
Omsætningsaktiver i alt		**1.227**	**7**
Aktiver i alt		**1.227**	**7**

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Note		2020 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-752.753	-749
Egenkapital i alt		**-702.753**	**-699**
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser	4		
Gæld til tilknyttede virksomheder		627.920	635
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		**627.920**	**635**
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter		49	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.900	4
Anden gæld		72.111	66
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		**76.060**	**71**
Gældsforpligtigelser i alt		**703.980**	**706**
Passiver i alt		**1.227**	**7**
Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
Egenkapital primo	**50.000**	**-748.890**
Årets resultat	0	-3.863
	0	**-3.863**
Egenkapital, ultimo	**50.000**	**-752.753**
Egenkapital, ultimo		**-702.753**

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs-året 2017	**Regnskabs-året 2018**	**Regnskabs-året 2019**	**Regnskabs-året 2020**	**Regnskabs-året 2021**
Selskabskapital, primo	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Ultimo	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Ultimo regnskabsåret har selskabet gældsforpligtelser på tkr. 700, hvoraf tkr. 628 vedrører gældsforpligtelser til moderselskabet Dialog Holding ApS. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslutningen fået tilsagn fra Dialog Holding ApS om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter i det kommende regnskabsår. Fremadrettet indestår Dialog Holding ApS for den nødvendige likviditet og kapital til sikring af selskabets fortsatte drift frem til 31. december 2022. Dialog Holding ApS har i den forbindelse afgivet tilbagetrædelses- og indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering at opretholdelsen af kreditfaciliteterne dækker selskabets kreditbehov i perioden. Således vil den fornødne likviditet til selskabets fremtidige drift, som minimum i 12 måneder, være sikret.

		2020 tkr.
2 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-252	-7
Skat af årets resultat i alt	**-252**	**-7**

3 Personaleomkostninger		
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	**1**	**1**

4 Langfristede gældsforpligtigelser	**Afdrag næste år**	**Forfald år 2 - 5**	**Restgæld efter 5 år**	**Gæld i alt ultimo**
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	627.920	627.920
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	**0**	**0**	**627.920**	**627.920**

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Dialog Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.