



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

**Roarsvej 12
2000 Frederiksberg**

CVR nr. 36 06 87 52

Årsrapport for 2017 3. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31. maj 2018
Dirigent

Navn: Sven Kjær Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2017	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Human Habitat ApS for regnskabsåret 2017.

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 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017.

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.

Frederiksberg, den 17. maj 2018

Direktion:

Ronnie Markussen

Mikkel Kjær

Bestyrelsen:

Sven Kjær Nielsen
Bestyrelsesformand

Ronnie Markussen

Mikkel Kjær

Morten Kjær

Nikolaj Klein Hjort Saabye

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Human Habitat ApS.

Vi har udført review af årsregnskabet for Human Habitat ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab opretholdes. Moderselskabet Dialog Holding ApS har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Moderselskabet Dialog Holding ApS har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld til moderselskabet. Der henvises til ledelsesberetningen. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Albertslund, den 17. maj 2018

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
Roarsvej 12
2000 Frederiksberg

CVR nr.: 36 06 87 52
Stiftet: 20. august 2014
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Sven Kjær Nielsen, Brandts Vænge 4, 3460 Birkerød
Ronnie Markussen, Skt. Hans Gade 18, 1. th, 2200 København N
Mikkel Kjær, Skt. Hans Gade 18, st.th, 2200 København N
Morten Kjær, Skt. Hans Gade 18, st.th, 2200 København N
Nikolaj Klein Hjort Saabye, Pilehavevænge 85, 2625 Vallensbæk

Direktion:

Ronnie Markussen, Skt. Hans Gade 18, 1. th, 2200 København N
Mikkel Kjær, Skt. Hans Gade 18, st.th, 2200 København N

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 og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 77, og et underskud på tkr. 60 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men selskabet forventer et positivt resultat i indeværende år.

Moderselskabet har i året sikret selskabet den fornødne likviditet til finansiering af driften. Fremadrettet indestår moderselskabet Dialog Holding ApS for den nødvendige likviditet og kapital til sikring af selskabets fortsatte drift. Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

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 2017 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

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skat af årets resultat

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

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 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 2017

	Note		2016 tkr.
Bruttoresultat		194.758	-162
Personaleomkostninger	2	-270.932	-290
Driftsresultat		-76.174	-452
Andre finansielle omkostninger		-339	-13
Resultat før skat		-76.513	-465
Skat af årets resultat	3	16.769	0
Årets resultat		-59.744	-465
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-59.744	-465
I alt disponering		-59.744	-465

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Note	2016 tkr.
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.125	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	16.769	0
Tilgodehavender i alt	43.894	0
Likvide beholdninger	31.679	17
Omsætningsaktiver i alt	75.573	17
Aktiver i alt	75.573	17

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Note	2016 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	-608.948	-549
Egenkapital i alt	-558.948	-499
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.800	20
Gæld til tilknyttede virksomheder	504.818	435
Anden gæld	112.903	61
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	634.521	516
Gældsforpligtigelser i alt	634.521	516
Passiver i alt	75.573	17
Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder	1	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4	

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
Egenkapital primo	50.000	-549.205
Årets resultat	0	-59.743
	0	-59.743
Egenkapital, ultimo	50.000	-608.948
Egenkapital, ultimo		-558.948

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2015	Regnskabs- året 2016	Regnskabs- året 2017
Selskabskapital, primo	50.000	50.000	50.000
Ultimo	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

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening indenfor de næste 2-3 år. Ultimo regnskabsåret har selskabet kortfristede gældsforpligtelser på tkr. 604, hvoraf tkr. 505 vedrører kortfristede gældsforpligtelser til moderselskabet Dialog Holding ApS. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslutningen fået tilsagn fra moderselskabet om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter i det kommende regnskabsår. Fremadrettet indestår moderselskabet for den nødvendige likviditet og kapital til sikring af selskabets fortsatte drift. Moderselskabet 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.

2 Personaleomkostninger

		2016 tkr.
Løn, gager og honorarer	260.844	280
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	10.088	10
Personaleomkostninger i alt	270.932	290
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	2	2

3 Skat af årets resultat

Aktuelt sambeskatningsbidrag	-16.769	0
Skat af årets resultat i alt	-16.769	0

4 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.