

ApS Habro Komplementar-4

Bredgade 34 A
1260 København K

Årsrapport for 2019

(27. regnskabsår)

CVR-nr. 16 93 20 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17. april 2020

Jan M. Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
ÅRSRAPPORT:	
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning:	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab:	
Resultatopgørelse	4
Aktiver	5
Passiver	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Noter til årsregnskab	8 - 9

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelsen har aflagt årsrapport for ApS Habro Komplementar-4 for året 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter samt årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatets fordeling indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er direktionens og bestyrelsens opfattelse, at selskabet stadigvæk opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision. Det indstilles derfor til generalforsamlingen, at revisionen for år 2020 fravælges.

København, den 17. april 2020

Direktionen:

Jan M. Hansen

Bestyrelsen:

Søren Nielsen (formand)

Jan M. Hansen

Flemming Brokmose

LEDELSESBERETNING

Selskabet administreres af Habro Fund Management a/s og har derfor ingen ansatte.

Selskabet er ejet af Habro FM a/s.

Årets foreslåede resultatfordeling fremgår i forlængelse af resultatopgørelsen.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der ændrer det billede, som regnskabet giver.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Finansielle indtægter	1	613.907	3.000
Finansielle omkostninger	2	-379.286	0
Resultat før værdiregulering m.v.		234.621	3.000
Værdireguleringer	3	75.228	0
Resultat før skat		309.849	3.000
Skat af årets resultat		-51.617	-660
ÅRETS RESULTAT		<u>258.232</u>	<u>2.340</u>
Resultatfordeling			
Årets resultat		<u>258.232</u>	<u>2.340</u>
foreslår direktionen og bestyrelsen fordelt således:			
Udbytte		258.232	2.340
Overført til overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
I alt		<u>258.232</u>	<u>2.340</u>

BALANCE PR. 31. december 2019
AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udlån	5	4.585.837	0
Mellemregning med Habro FM a/s		203.018	203.000
Tilgodehavender renter		396.346	0
Tilgodehavender i alt		<u>5.185.201</u>	<u>203.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER, I ALT		<u>5.185.201</u>	<u>203.000</u>
AKTIVER, I ALT		<u>5.185.201</u>	<u>203.000</u>

BALANCE PR. 31. december 2019

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Egenkapital			
Anpartskapital	6	200.000	200.000
Overført resultat	6	0	0
Foreslået udbytte	6	258.232	2.340
EGENKAPITAL, I ALT		<u>458.232</u>	<u>202.340</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gældsbreve	7	807.859	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>807.859</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gældsbreve	7	65.485	0
Mellemregning med Habro Fund Management a/s		3.780.066	0
Skyldig selskabsskat	4	51.617	660
Skyldige renter		21.942	0
kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.919.110</u>	<u>660</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT		<u>4.726.969</u>	<u>660</u>
PASSIVER, I ALT		<u>5.185.201</u>	<u>203.000</u>
Personaleforhold	8		
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	9		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for ApS Habro Komplementar-4 for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Selskabet har tilvalgt årsregnskabslovens § 37 stk. 5 for at reducere det mismatch, der ellers opstår ved måling af aktiver og gæld. Konsekvensen af dette tilvalg er, at alle virksomhedens finansielle aktiver og forpligtelser indregnes og måles i henhold til IFRS og at alle oplysningskravene i den forbindelse er indarbejdet i årsrapporten. Regnskabspraksis er i hovedsagen som følger:

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsens indtægter og omkostninger

Der foretages periodisering af alle indtægter og omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter fra mellemregninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter skat af årets skattepligtige indkomst.

Tilgodehavender

Udlån opgøres til dagsværdi. Dagsværdien beregnes som nominel tilgodehavende reguleret for den tilbagediskonterede sum af forskelsrenter i fastrenteperioden. Forskelsrenten opgøres som differencen mellem markedsrenten på statusdagen og renten for fastrenteperioden. Værdien korrigeres tillige for kredit-risikoen knyttet til de etablerede sikkerheder for tilgodehavende. Tilvalget af dagsværdimetoden efter årsregnskabslovens § 37, stk. 5 sker for at eliminere eller reducere det mismatch der ellers opstår ved måling af aktiv og gæld.

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

De med investeringsejendommen forbundne forpligtelser opgøres til dagsværdi. Dagsværdien af den fastforrentede prioritetsgæld er opgjort som nominel restgæld reguleret for den tilbagediskonterede sum af forskelsrenter i fastrenteperioden, korrigeret for kreditrisikoen relateret til de etablerede sikkerheder og justeret baseret på de forventede aftaler med långiver. Forskelsrenten opgøres som differencen mellem markedsrenten på statustidspunktet og renten i fastrenteperioden. Tilvalget af dagsværdimetoden efter årsregnskabslovens § 37, stk. 5 sker for at eliminere eller reducere det mismatch der ellers opstår ved måling af aktiv og gæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilken ikke vurderes at være signifikant forskellig fra dagsværdien.

Værdireguleringer foretages over resultatopgørelsen.

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Finansielle indtægter		
Renter, udlån	396.346	0
Renter, mellemregning Habro FM a/s	3.018	3.000
Kursgevinst, udlån	214.543	0
	<u>613.907</u>	<u>3.000</u>
Finansielle indtægter i alt		
2 Finansielle omkostninger		
Renter, mellemregning Habro Fund Management a/s	357.343	0
Renter, gældsbreve	21.943	0
	<u>379.286</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt		
3 Værdireguleringer		
Regulering udlån, renterelateret, jf. note 5	0	0
Regulering udlån, kursrelateret, jf. note 5	111.616	0
Regulering prioritetsgæld, renterelateret, jf. note 7	0	0
Regulering prioritetsgæld, kursrelateret, jf. note 7	-36.388	0
	<u>75.228</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer i alt		
4 Skat		
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst andrager kr. 51.617.		
Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.		
5 Udlån		
Udlån, til optagelseskurs	4.474.221	0
	<u>5.138.520</u>	<u>0</u>
Udlån, nominelt, GBP		
	<u>5.138.520</u>	<u>0</u>
Værdiregulering, primo	0	0
Årets værdiregulering, renterelateret	0	0
Årets værdiregulering, kursrelateret	111.616	0
	<u>111.616</u>	<u>0</u>
Værdiregulering, ultimo	111.616	0
	<u>111.616</u>	<u>0</u>
Kursværdi, ultimo	4.585.837	0
Prioritetsgæld, dagsværdi, GBP	523.115	0
	<u>523.115</u>	<u>0</u>
<u>Langfristet del:</u>		
Forfalder mere end 5 år efter statusdagen	1.834.352	0
Forfalder mellem 1 og 5 år efter statusdagen	2.407.544	0
	<u>4.241.896</u>	<u>0</u>
Langfristet del i alt		
	<u>4.241.896</u>	<u>0</u>
<u>Kortfristet del:</u>		
Forfalder inden 1 år efter	343.941	0
	<u>343.941</u>	<u>0</u>

NOTER

6 Egenkapital

Anpartskapitalen består af anparter á kr. 1 eller multipla heraf.

Egenkapitalen er opgjort således:

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
Saldo, primo	200.000	0	2.340	202.340
Udbetalt udbytte	0	0	-2.340	-2.340
Årets resultat	0	0	258.232	258.232
Saldo, ultimo	200.000	0	258.232	458.232
			2019	2018

7 Gældsbreve

Gældsbev, til optagelseskurs			836.956	0
Gældsbev, nominelt, GBP			99.624	0
Værdiregulering, primo			0	0
Årets værdiregulering, renterelateret			0	0
Årets værdiregulering, kursrelateret			36.388	0
Værdiregulering, ultimo			36.388	0
Kursværdi, ultimo			873.344	0
Gældsbreve, dagsværdi, GBP			99.624	0
<u>Langfristet del:</u>				
Forfalder mere end 5 år efter statusdagen			349.253	
Forfalder mellem 1 og 5 år efter statusdagen			458.606	0
Langfristet del i alt			807.859	0
<u>Kortfristet del:</u>				
Forfalder inden 1 år efter			65.485	0

8 Personaleforhold

Der har ikke været ansatte i årets løb.

9 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Ingen