

ApS Habro Komplementar-4

Bredgade 34 A
1260 København K

Årsrapport for 2020

(28. regnskabsår)

CVR-nr. 16 93 20 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. maj 2021

Jan M. Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
ÅRSRAPPORT:	
Påtegninger:	
Ledespåtegning	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 2020.

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 2021 fravælges.

København, den 31. maj 2021

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.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og forventer at reetablere den via de kommende års indtjening.

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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Finansielle indtægter	1	430.789	613.907
Finansielle omkostninger	2	-429.730	-379.286
Resultat før værdiregulering m.v.		1.059	234.621
Værdireguleringer	3	-242.560	75.228
Resultat før skat		-241.501	309.849
Skat af årets resultat		-233	-51.617
ÅRETS RESULTAT		-241.734	258.232
Resultatfordeling			
Årets resultat		-241.734	258.232
foreslår direktionen og bestyrelsen fordelt således:			
Udbytte		0	258.232
Overført til overført resultat		-241.734	0
I alt		-241.734	258.232

BALANCE PR. 31. december 2020
AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udlån	5	3.949.245	4.585.837
Mellemregning med Habro FM a/s		0	203.018
Tilgodehavender renter		66.979	396.346
		<u>4.016.224</u>	<u>5.185.201</u>
Tilgodehavender i alt			
		<u>4.016.224</u>	<u>5.185.201</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER, I ALT			
		<u>4.016.224</u>	<u>5.185.201</u>
AKTIVER, I ALT			
		<u>4.016.224</u>	<u>5.185.201</u>

BALANCE PR. 31. december 2020

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Egenkapital			
Anpartskapital	6	200.000	200.000
Overført resultat	6	-241.734	0
Foreslået udbytte	6	0	258.232
EGENKAPITAL, I ALT		-41.734	458.232
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gældsbreve	7	670.835	807.859
Langfristede gældsforpligtelser i alt		670.835	807.859
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gældsbreve	7	81.290	65.485
Mellemregning med Habro Fund Management a/s		3.292.848	3.780.066
Skyldig selskabsskat	4	233	51.617
Skyldige renter		12.752	21.942
kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.387.123	3.919.110
GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT		4.057.958	4.726.969
PASSIVER, I ALT		4.016.224	5.185.201
Personaleforhold	8		
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	9		

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for ApS Habro Komplementar-4 for 2020 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>2020</u>	<u>2019</u>
1 Finansielle indtægter		
Renter, udlån	430.789	396.346
Renter, mellemregning Habro FM a/s	0	3.018
Kursgevinst, udlån	0	214.543
	<u>430.789</u>	<u>613.907</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renter, mellemregning Habro Fund Management a/s	339.140	357.343
Renter, gældsbreve	81.311	21.943
Kurstab, udlån	9.279	0
	<u>429.730</u>	<u>379.286</u>
3 Værdireguleringer		
Regulering udlån, renterelateret, jf. note 5	0	0
Regulering udlån, kursrelateret, jf. note 5	-301.023	111.616
Regulering prioritetsgæld, renterelateret, jf. note 7	0	0
Regulering prioritetsgæld, kursrelateret, jf. note 7	58.463	-36.388
	<u>-242.560</u>	<u>75.228</u>
4 Skat		
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst andrager kr. 233.		
5 Udlån		
Udlån, til optagelseskurs	4.138.652	4.474.221
Udlån, nominelt, GBP	5.099.286	5.138.520
Værdiregulering, primo	111.616	0
Årets værdiregulering, renterelateret	0	0
Årets værdiregulering, kursrelateret	-301.023	111.616
Værdiregulering, ultimo	-189.407	111.616
	<u>3.949.245</u>	<u>4.585.837</u>
Kursværdi, ultimo		
Prioritetsgæld, dagsværdi, GBP	483.881	523.115
<u>Langfristet del:</u>		
Forfalder mere end 5 år efter statusdagen	1.814.497	1.834.352
Forfalder mellem 1 og 5 år efter statusdagen	1.707.798	2.407.544
	<u>3.522.295</u>	<u>4.241.896</u>
<u>Kortfristet del:</u>		
Forfalder inden 1 år efter	426.950	343.941

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	258.232	458.232
Udbetalt udbytte	0	0	-258.232	-258.232
Årets resultat	0	-241.734	0	-241.734
Saldo, ultimo	200.000	-241.734	0	-41.734

7 Gældsbreve

	2020	2019
Gældsbev, til optagelseskurs	774.200	836.956
Gældsbev, nominelt, GBP	92.154	99.624
Værdiregulering, primo	36.388	0
Årets værdiregulering, renterelateret	0	0
Årets værdiregulering, kursrelateret	-58.463	36.388
Værdiregulering, ultimo	-22.075	36.388
Kursværdi, ultimo	752.125	873.344
Gældsbreve, dagsværdi, GBP	92.154	99.624
<u>Langfristet del:</u>		
Forfalder mere end 5 år efter statusdagen	325.158	349.253
Forfalder mellem 1 og 5 år efter statusdagen	345.677	458.606
Langfristet del i alt	670.835	807.859
<u>Kortfristet del:</u>		
Forfalder inden 1 år efter	81.290	65.485

8 Personaleforhold

Der har ikke været ansatte i årets løb.

9 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Ingen