

Habro Finans a/s

Bredgade 34 A
1260 København K

Årsrapport for 2021

(28. regnskabsår)

CVR-nr. 17 98 25 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. maj 2022

Jan M. Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
ÅRSRAPPORT:	
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Ledelsesberetning:	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsregnskab	15 - 18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Habro Finans a/s.

Årsrapporten aflægges 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 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2022

Direktionen:

Jan M. Hansen

Flemming Brokmose

Bestyrelsen:

Arne Gerlyng-Hansen
(Formand)

Michael Nielsen

Axel Nørskov Laursen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Habro Finans a/s

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Habro Finans a/s for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING (Fortsat)

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING (Fortsat)**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. maj 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR. nr.: 32 89 54 68

Carsten Collin

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne9406

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Habro Finans a/s Bredgade 34 A 1260 København K Tlf. 33 34 30 00 CVR-nr.: 17 98 25 08 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Arne Gerlyng-Hansen, formand Michael Nielsen Axel Nørskov Laursen
Direktion	Jan M. Hansen, administrerende direktør Flemming Brokmose, direktør
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Knud Højgaards Vej 9 2860 Søborg CVR nr.: 32 89 54 68

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktivitet

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget sig med ejendomsformidling og forvaltning af ejendomsprojekter samt låneporteføljer, ligesom koncernen ejer kapitalandele (anparter og aktier) samt andre finansielle aktiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør for året et overskud på t.dkk 6.551.

For regnskabsåret 2022 forventes der ligeledes et positivt resultat.

Kapitalberedskab

Habro Finans a/s (HF) har indgået aftale med moderselskabet Habro Holding a/s (HH) om, at mellemregning pr. 31. december 2021 stor t.dkk 25.373 kun kan kræves indfriet af HH i det omfang, der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i HF, og at det i øvrigt er forsvarligt i forhold til HF's fortsatte drift. Aftalen gælder til og med år 2022. Såfremt der i væsentligt omfang trækkes på de i note 9 nævnte sikkerhedsstillelser og kautioner udover det forventede, eller ledelsen i Habro Finans a/s vurderer, at selskabet ikke kan fortsætte driften, uanset at mellemregningen ikke kræves indfriet, så falder denne tilbagetrædelseserklæring bort.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Habro Finans a/s for perioden 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Omsætningen indregnes i takt med udførelsen af og afholdelsen af udgifter vedrørende den aftalte opgave. Omsætningen opgøres til salgsværdien af det udførte arbejde

Andre eksterne omkostninger indgår i bruttofortjenesten og omfatter omkostninger til ledelse og administration af selskabet, herunder revision, advokat m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, feriepenge og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse medtages den til ejerinteressens størrelse forholdsmæssige andel af virksomhedernes overskud eller underskud efter skat, korrigeret for koncerninterne avancer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat. Udskudt skat afsættes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af materielle aktiver, tilgodehavender og kortfristet gæld.

Selskabet er sambeskattet med Habro Holding a/s samt alle andre danske koncernforbundne selskaber. Skatten i de sambeskattede selskaber fordeles efter fuld fordelingsprincippet, således at hvert selskab betaler skat af egen skattepligtig indkomst.

Afsættelsen af udskudt skat foretages ud fra en skatteprocent på 22.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode. På kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en konsolideringsmetode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overdragelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtigelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække virksomhedens underbalance.

For inaktive selskaber modregnes værdien af kapitalinteresser i henholdsvis tilgodehavende og gæld for samme selskab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som ikke er noteret på en officiel børs, måles til anslået dagsværdi.

Værdireguleringer foretages over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg m.v. måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der vedtages inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven (samtidighedsprincippet).

Andre gældsforpligtigelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.917.948	1.577.001
Personaleomkostninger	1	-75.000	-75.000
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		1.842.948	1.502.001
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	4.456	109.204
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	4.405.175	-248.119
Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver	7	824.782	-421.224
RESULTAT FØR ANDRE FINANSIELLE POSTER		7.077.361	941.862
Finansielle indtægter	4	6.500	7.950
Finansielle omkostninger	4	-560.033	-345.250
RESULTAT FØR SKAT		6.523.828	604.562
Skat af årets resultat	8	27.644	20.181
ÅRETS RESULTAT		6.551.472	624.743
Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.498.572	624.743
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.052.900	0
Udbytte		0	0
		<u>6.551.472</u>	<u>624.743</u>

BALANCE pr. 31. december**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER			
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	66.315	100.550
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	5.395.056	62.500
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	3.439.723	2.513.473
		<u>8.901.094</u>	<u>2.676.523</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER, I ALT		8.901.094	2.676.523
ANLÆGSAKTIVER, I ALT		8.901.094	2.676.523
OMSÆTNINGSAKTIVER			
TILGODEHAVENDER			
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	8	24.158	20.181
Udskudt skatteaktiv	8	0	0
Andre tilgodehavender		23.042.100	21.170.075
		<u>23.066.258</u>	<u>21.190.256</u>
TILGODEHAVENDER, I ALT		23.066.258	21.190.256
LIKVIDE BEHOLDNINGER		46.304	97.123
OMSÆTNINGSAKTIVER, I ALT		23.112.562	21.287.379
AKTIVER, I ALT		32.013.656	23.963.902

BALANCE pr. 31. december 2021**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 kr.</u>
EGENKAPITAL			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.814.345	-4.312.917
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.052.900	0
Foreslået udbytte		0	0
		<u>2.738.555</u>	<u>-3.812.917</u>
EGENKAPITAL, I ALT			
HENSÆTTELSER			
Negativ indre værdi, associerede virksomheder	6	0	248.119
		<u>0</u>	<u>248.119</u>
HENSÆTTELSER, I ALT			
GÆLDSFORPLIGTELSE			
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.373.498	23.002.591
Gæld til associerede virksomheder		0	125.000
Anden gæld		3.901.603	4.401.109
		<u>29.275.101</u>	<u>27.528.700</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT			
GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT			
		<u>29.275.101</u>	<u>27.528.700</u>
PASSIVER, I ALT			
		<u><u>32.013.656</u></u>	<u><u>23.963.902</u></u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		
Kapitalberedskab	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Aktiekapitalen består af aktier a kr. 100 eller multipla heraf. Aktiekapitalen er ikke opdelt i aktieklasser og har ikke ændret sig i de seneste fem år.

Egenkapitalen er opgjort således:

	Aktiekapital	Overført resultat	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	Foreslået udbytte	Ialt
Egenkapital pr. 1/1 2020	500.000	-4.937.660	0	0	-4.437.660
Udbetalt udbytte				0	0
Overført via resultatdisponering		624.743	0	0	624.743
Egenkapital pr. 1/1 2021	500.000	-4.312.917	0	0	-3.812.917
Udbetalt udbytte				0	0
Overført via resultatdisponering		2.498.572	4.052.900	0	6.551.472
Egenkapital pr. 31/12 2021	500.000	-1.814.345	4.052.900	0	2.738.555

NOTER

		2021 kr.	2020 kr.
		<u> </u>	<u> </u>
1 Personalemkostninger			
Lønninger		75.000	75.000
		<u> </u>	<u> </u>
Personalemkostninger, i alt		75.000	75.000
		<u> </u>	<u> </u>
Heraf udgør lønninger og vederlag til direktion og bestyrelse:			
Bestyrelsesonorar		75.000	75.000
		<u> </u>	<u> </u>
Direktions- og bestyrelsesomkostninger, i alt		75.000	75.000
		<u> </u>	<u> </u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
ApS Habro Komplementar-1, København	100,00%	2.878	57.287
Habro Perth Invest ApS, København	100,00%	2.834	64.907
		<u> </u>	<u> </u>
Resultat før skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, i alt		5.712	122.194
		<u> </u>	<u> </u>
Skat, ApS Habro Komplementar-1, København		-633	-12.603
Skat, Habro Perth Invest ApS, København		-623	-387
		<u> </u>	<u> </u>
Skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, i alt		-1.256	-12.990
		<u> </u>	<u> </u>
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, i alt		4.456	109.204
		<u> </u>	<u> </u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			
K/S Habro-Stockton-on-Tees II, København	50,00%	4.402.003	-248.119
ApS Habro Komplementar-63, København	50,00%	4.063	0
		<u> </u>	<u> </u>
Resultat før skat af kapitalandele i associerede virksomheder, i alt		4.406.066	-248.119
		<u> </u>	<u> </u>
Skat, ApS Habro Komplementar-63, København		-891	0
		<u> </u>	<u> </u>
Skat af kapitalandele i associerede virksomheder, i alt		-891	0
		<u> </u>	<u> </u>
Resultat efter skat af kapitalandele i associerede virksomheder, i alt		4.405.175	-248.119
		<u> </u>	<u> </u>

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.		
4 Finansielle indtægter og omkostninger				
Finansielle indtægter:				
Andre finansielle indtægter	6.500	7.950		
Finansielle indtægter, i alt	6.500	7.950		
Finansielle omkostninger:				
Renteomkostninger, bank	-274	-66		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	-364.265	-296.444		
Renteomkostninger til øvrige	-19.887	-40.525		
Andre finansielle omkostninger	-175.607	-8.215		
Finansielle omkostninger, i alt	-560.033	-345.250		
Finansielle indtægter og omkostninger, netto	-553.533	-337.300		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anskaffessum, primo	293.226	543.226		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	-125.000	-250.000		
Anskaffessum, ultimo	168.226	293.226		
Op-/nedskrivninger, primo	-192.676	-541.828		
Årets resultat	5.712	122.194		
Årets skat	-1.256	-12.990		
Udbetalt udbytte	-134.913	-2.354		
Nedskrevet i gæld hos tilknyttede virksomheder	221.222	242.302		
Op-/nedskrivninger, ultimo	-101.911	-192.676		
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	66.315	100.550		
Den bogførte værdi og egenkapitalen i datterselskaberne fordeler sig således:				
	Nominelt	Kurs	Kursværdi	Foreslået udbytte 2021
ApS Habro Komplementar-1	125.000	101,80	127.245	2.245
Habro Perth Invest ApS	200.000	133,37	266.731	0
Modregnet i tilgodehavender/gæld			-327.661	0
			66.315	2.245

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffessum, primo	62.500	0
Årets tilgang	1.175.500	62.500
Årets afgang	0	0
Anskaffessum, ultimo	1.238.000	62.500
Op-/nedskrivninger, primo	-248.119	0
Årets resultat	4.406.066	-248.119
Årets skat	-891	0
Op-/nedskrivninger, ultimo	4.157.056	-248.119
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	5.395.056	-185.619

Den bogførte værdi og egenkapitalen i de associerede virksomheder fordeler sig således:

	Nominelt	Kurs	Kursværdi	Foreslået udbytte
K/S Habro-Stockton-on-Tees II, 50%	0	IRR	5.329.384	0
ApS Habro Komplementar-63, 50%	62.500	100,00	65.672	0
			5.395.056	0
			2021 kr.	2020 kr.

7 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris, primo	7.753.235	4.901.614
Årets tilgang	101.468	2.851.621
Kostpris, ultimo	7.854.703	7.753.235
Værdiregulering, primo	-5.239.762	-4.818.538
Årets værdiregulering	824.782	-421.224
Værdiregulering, ultimo	-4.414.980	-5.239.762
Dagsværdi, ultimo	3.439.723	2.513.473

Andre værdipapirer og kapitalandele består af anparter i kommandit- samt anpartsselskaber.

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
8 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsbidrag	24.158	20.181
Udskudt skat	0	0
Regulering tidligere år	3.486	0
Skat af årets resultat, i alt	27.644	20.181
Selskabet indgår i sambeskatning med ultimativt moderselskab Habro Holding a/s og dets øvrige datterselskaber.		
Udskudt skatteaktiv, primo	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Udskudt skatteaktiv, ultimo	0	0
Udskudt skat vedrører:		
Fremførbare skattemæssige underskud	3.361.616	4.572.992
Tilgodehavender	-3.361.616	-4.572.992
Udskudt skat, ultimo	0	0

Af forsigtighedsårsager er udskudt skatteaktiv med værdi på t.kr. 1.143 ikke aktiveret.

9 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Som kommanditist i en række kommanditselskaber hæfter selskabet med en hæftelse på i alt t.dkk 16.358. Heraf forventes t.dkk 1.993 indbetalt i 2022 i henhold til budgetterne.

Selskabet kautionerede pr. 31. december 2021 for resthæftelse på t.dkk 4.260 i kommanditselskab.

Selskabet har afgivet pant til sikkerhed for mellemregningen med Habro Holding a/s, på andre tilgodehavender, kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og andre værdipapirer og kapitalandele på t.dkk 31.943.

Selskabet er sambeskattet med Habro Holding a/s som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

I øvrigt har selskabet ingen udover de for branchen sædvanlige eventualforpligtelser.

10 Ejerforhold

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende mere end 5% af stemmerne og aktiekapitalen:

Habro Holding a/s, København K

11 Kapitalberedskab

Habro Finans a/s (HF) har indgået aftale med moderselskabet Habro Holding a/s (HH) om, at mellemregning pr. 31. december 2021 stor t.dkk 25.373 kun kan kræves indfriet af HH i det omfang, der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i HF, og at det i øvrigt er forsvarligt i forhold til HF's fortsatte drift. Aftalen gælder til og med år 2022. Såfremt der i væsentligt omfang trækkes på de i note 9 nævnte sikkerhedsstillelser og kautioner udover det forventede, eller ledelsen i Habro Finans a/s vurderer, at selskabet ikke kan fortsætte driften, uanset at mellemregningen ikke kræves indfriet, så falder denne tilbagetrædelseserklæring bort.