

Habitat ApS

**Wibrandtsvej 75
2300 København S**

CVR-nr. 29 62 35 62

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. juni 2024

Mogens Merrild Merlin
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Habitat ApS.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2024

Direktion

Mogens Merrild Merlin
adm. direktør

Bestyrelse

Anette Merlin

Peter Bjerregaard

Mogens Merrild Merlin

Selskabsoplysninger

Selskabet

Habitat ApS
Wibrandtsvej 75
2300 København S

CVR-nr.: 29 62 35 62

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 31. maj 2006

Hjemsted: København

Bestyrelse

Anette Merlin
Peter Bjerregaard
Mogens Merrild Merlin

Direktion

Mogens Merrild Merlin, adm. direktør

Tilknyttede virksomheder

Dublin A/S, cvr. nr. 21 47 82 45
Borrit 1 ApS, cvr. nr. 25 59 12 24

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueadministration og formuepleje, herunder bl.a. foretage investeringer i værdipapirer, valutaspekulation, ejendomme samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 3.453.272, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 8.597.238.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Habitat ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Habitat ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttotab | | -15.306 | -8.800 |
| Resultat før finansielle poster | | -15.306 | -8.800 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>3.468.578</u> | <u>536.501</u> |
| Resultat før skat | | 3.453.272 | 527.701 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>3.453.272</u> | <u>527.701</u> |
| | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 3.468.578 | 536.501 |
| Overført resultat | | <u>-15.306</u> | <u>-8.800</u> |
| | | <u>3.453.272</u> | <u>527.701</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | <u>9.924.709</u> | <u>6.456.131</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>9.924.709</u> | <u>6.456.131</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>9.924.709</u> | <u>6.456.131</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>978.194</u> | <u>978.194</u> |
| Tilgodehavender | | <u>978.194</u> | <u>978.194</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>978.194</u> | <u>978.194</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>10.902.903</u></u> | <u><u>7.434.325</u></u> |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 9.045.629 | 5.577.051 |
| Overført resultat | | <u>-573.391</u> | <u>-558.085</u> |
| Egenkapital | 2 | <u>8.597.238</u> | <u>5.143.966</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.293.165 | 2.281.559 |
| Anden gæld | | <u>12.500</u> | <u>8.800</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.305.665</u> | <u>2.290.359</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.305.665</u> | <u>2.290.359</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>10.902.903</u></u> | <u><u>7.434.325</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Reserve for opskrivninger</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 5.577.051 | -558.085 | 5.143.966 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -15.306 | -15.306 |
| Resultat i tilknyttede virksomheder | 0 | 3.468.578 | 0 | 3.468.578 |
| Egenkapital 31. december 2023 | <u>125.000</u> | <u>9.045.629</u> | <u>-573.391</u> | <u>8.597.238</u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>879.080</u> | <u>879.080</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>879.080</u> | <u>879.080</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2023 | 5.577.051 | 5.040.550 |
| Årets resultat | <u>3.468.578</u> | <u>536.501</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | <u>9.045.629</u> | <u>5.577.051</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>9.924.709</u> | <u>6.456.131</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Dublin A/S | København | 100% | 9.924.709 | 3.468.578 |

2 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Herudover har selskabet ingen andre eventualforpligtelser.

Noter

4 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Anette Merlin

Noart ApS