

K/S Habro-Manchester, Ancoats

c/o Habro FM a/s
Bredgade 34 A
1260 København K

Årsrapport for 2022

(17. regnskabsår)

CVR-nr.: 29795746

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 4. maj 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 6
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance pr. 31. december - aktiver	12
Balance pr. 31. december - passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14 - 15
Noter	16 - 20

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for K/S Habro-Manchester, Ancoats.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter samt årsregnskabsloven.

Vi 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 indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. maj 2023

Bestyrelse:

Hans Jørgen Skovgaard (formand)

Peter Svare-Andersen

Lars Kjestrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i K/S Habro-Manchester, Ancoats

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Habro-Manchester, Ancoats for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 fejl-information, 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 4. maj 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr: 32895468

Carsten Collin

statsautoriseret revisor

mne9406

SELKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K/S Habro-Manchester, Ancoats c/o Habro FM a/s Bredgade 34 A 1260 København K CVR-nr.: 29795746 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Komplementar	ApS Habro Komplementar-44 c/o Habro FM a/s Bredgade 34 A 1260 København K
Bestyrelse	Hans Jørgen Skovgaard (formand) Peter Svare-Andersen Lars Kjestrup
Selskabsadm.	ApS Habro Komplementar-44 c/o Habro FM a/s Bredgade 34 A 1260 København K
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Knud Højgaards Vej 9 2860 Søborg CVR nr: 32895468

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktivitet

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i udlejningen af ejendommen 16-30 (lige numre) Great Ancoats Street, Manchester, England.

Resultat for regnskabsåret 2022

Selskabets resultat før værdiregulering m.v. udgør t.dkk 2.330.

Regulering af ejendom til dagsværdi udgør en omkostning på t.dkk -5.850.

Årets resultat udviser et underskud på t.dkk -3.520.

Egenkapital pr. 31. december 2022

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2022 udgør t.dkk 33.930. Egenkapitalen er opgjort før fradrag af overkurs ved eventuel førtidsindfrielse af selskabets lån.

Kommanditselskabet ejer 20 (20%) egne anparter i selskabet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for K/S Habro-Manchester, Ancoats for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C samt kommanditselskabets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og 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.

Transaktioner i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes med anvendelse af dagskurs.

Aktiver og gældsforpligtelser i fremmed valuta måles til statusdagens kurs på GBP 838,45 (886,04 pr. 31/12 2021).

Realiserede og urealiserede kursgevinster/-tab føres i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt med de tilpasninger, som følger af selskabets aktivitet og juridiske form.

Lejeindtægter

Lejeindtægter er indregnet med de, der vedrører regnskabsåret.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende drift af ejendommen, herunder skatter og afgifter, forsikring og vedligeholdelse i det omfang, disse omkostninger ikke dækkes af lejer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende drift af selskabet, herunder selskabsadministration, revision, advokat, konsulent, bestyrelsesansvarsforsikring og gebyrer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter samt kursgevinster.

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger samt kurstab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Skat

Skat af selskabets resultat samt udskudt skat medtages ikke i kommanditselskabets årsrapport, da disse påhviler den enkelte kommanditist.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Investeringsjendomme måles til dagsværdi.

Dagsværdien for investeringsjendom er opgjort ved anvendelse af en afkastbaseret model, hvor de forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Beregningerne tager udgangspunkt i ejendommens budget for det kommende år. Der er i budgettet taget højde for lejeudvikling og tomgang. De budgetterede pengestrømme divideres med det skønnede afkastkrav og korrigeres for gennemsnitlige engelske handelsomkostninger, hvorved ejendommens dagsværdi fremkommer.

Værdireguleringer foretages over resultatopførelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i banker.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar - 31. december

	Note	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Lejeindtægter	1	5.626.634	5.472.551
Driftsomkostninger	2	<u>-108.264</u>	<u>-77.462</u>
Driftsresultat		5.518.370	5.395.089
Administrationsomkostninger	3	<u>-204.165</u>	<u>-191.527</u>
Resultat før finansielle poster		5.314.205	5.203.562
Finansielle indtægter	4	400.548	480.865
Finansielle omkostninger	5	<u>-3.384.743</u>	<u>-3.457.269</u>
Resultat før værdiregulering		2.330.010	2.227.158
Værdireguleringer	6	<u>-5.850.108</u>	<u>3.172.971</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-3.520.098</u></u>	<u><u>5.400.129</u></u>
Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-3.520.098</u>	<u>5.400.129</u>
		<u><u>-3.520.098</u></u>	<u><u>5.400.129</u></u>

BALANCE PR. 31. december
AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>DKK</u>	<u>2021</u> <u>DKK</u>
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Investeringsejendom	7	<u>93.125.842</u>	<u>101.168.115</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>93.125.842</u>	<u>101.168.115</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>93.125.842</u>	<u>101.168.115</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende leje		5.403	8.558
Tilgodehavende, investorindskud	8	142.000	142.000
Andre tilgodehavender	9	<u>18.497</u>	<u>19.699</u>
Tilgodehavender i alt		<u>165.900</u>	<u>170.257</u>
Likvide beholdninger		<u>2.405.792</u>	<u>2.690.565</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.571.692</u>	<u>2.860.822</u>
AKTIVER I ALT		<u>95.697.534</u>	<u>104.028.937</u>

BALANCE PR. 31. december
PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>DKK</u>	<u>2021</u> <u>DKK</u>
Egenkapital			
Indskudskapitalen udgør kr. 56.000.000.			
Kontant andel af Indskudskapital		33.597.500	32.887.500
Overført resultat		<u>332.537</u>	<u>3.994.635</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>33.930.037</u>	<u>36.882.135</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld, Nationwide	10	44.046.743	48.041.282
Prioritetsgæld, Barnaby Finans P/S	11	<u>12.050.000</u>	<u>13.550.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>56.096.743</u>	<u>61.591.282</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af prioritetsgæld, Nationwide	10	1.412.679	1.405.764
Kortfristet del af prioritetsgæld, Barnaby Finans P/S	11	1.500.000	1.100.000
Anden gæld	12	1.637.778	1.823.410
Periodeafgrænsningsposter, forudbetalt leje		<u>1.120.297</u>	<u>1.226.346</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.670.754</u>	<u>5.555.520</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>61.767.497</u>	<u>67.146.802</u>
PASSIVER I ALT		<u>95.697.534</u>	<u>104.028.937</u>
Personaleforhold	13		
Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	14		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2022</u> <u>DKK</u>	<u>2021</u> <u>DKK</u>
Oprindelig Indskudskapital udgør:		
100 kommanditanparter á kr. 470.000, ultimo	<u>47.000.000</u>	<u>47.000.000</u>
Den kontante andel af Indskudskapital udgør:		
100 kommanditanparter á kr. 328.875, primo	32.887.500	32.177.500
Ændring i året	<u>710.000</u>	<u>710.000</u>
100 kommanditanparter á kr. 335.975, ultimo	<u>33.597.500</u>	<u>32.887.500</u>
Resthæftelse, før egne anparter	<u>13.402.500</u>	<u>14.112.500</u>
Heraf resthæftelse, egne anparter	<u>2.680.500</u>	<u>2.822.500</u>
Resthæftelse, efter egne anparter	<u>10.722.000</u>	<u>11.290.000</u>
Pr. anpart	<u>134.025</u>	<u>141.125</u>
Ny Indskudskapital udgør:		
100 kommanditanparter á kr. 90.000, primo	9.000.000	5.000.000
Ændring i året	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>
100 kommanditanparter á kr. 90.000, ultimo	<u>9.000.000</u>	<u>9.000.000</u>
Den kontante andel udgør:		
100 kommanditanparter á kr. 0, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Resthæftelse, før egne anparter	<u>9.000.000</u>	<u>9.000.000</u>
Heraf resthæftelse, egne anparter	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
Resthæftelse, efter egne anparter	<u>7.200.000</u>	<u>7.200.000</u>
Pr. anpart	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

For den Ny Indskudskapital gælder den begrænsning, at krav fra Nationwide Building Society ("1. prioritetslångiver") og Barnaby Finans P/S ("2. prioritetslångiver") og krav, der er afledt heraf, er undtaget fra kommanditisternes hæftelse.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
	DKK	DKK
Samlet Indskudskapital udgør:		
100 kommanditanparter á kr. 560.000, primo	56.000.000	52.000.000
Ændring i året	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>
100 kommanditanparter á kr. 560.000, ultimo	<u>56.000.000</u>	<u>56.000.000</u>
Den kontante andel udgør:		
100 kommanditanparter á kr. 328.875, primo	32.887.500	32.177.500
Ændring i året	<u>710.000</u>	<u>710.000</u>
100 kommanditanparter á kr. 335.975, ultimo	<u>33.597.500</u>	<u>32.887.500</u>
Resthæftelse, før egne anparter	<u>22.402.500</u>	<u>23.112.500</u>
Heraf resthæftelse, egne anparter	<u>4.480.500</u>	<u>4.622.500</u>
Resthæftelse, efter egne anparter	<u>17.922.000</u>	<u>18.490.000</u>
Pr. anpart	<u>224.025</u>	<u>231.125</u>
Overført resultat:		
Overført resultat, primo	3.994.635	-1.263.494
Overført af årets resultat	-3.520.098	5.400.129
Regulering hensættelse til tab investorindskud (egne anparter)	<u>-142.000</u>	<u>-142.000</u>
Overført resultat, ultimo	<u>332.537</u>	<u>3.994.635</u>
Egenkapital i alt	<u>33.930.037</u>	<u>36.882.135</u>

Kommanditselskabet ejer 20 (20%) egne anparter i selskabet.

NOTER

	2022	2021
	DKK	DKK
1 Lejeindtægter		
Lejeindtægter	5.626.634	5.472.551
Lejeindtægter i alt	5.626.634	5.472.551
Den indtægtsførte leje udgør den periodiserede leje i henhold til lejeaftalen med de i alt 4 lejere.		
Lejen udgør p.t. GBP 662.882 p.a. Ejendommen er udlejet til i alt 4 lejere på forskellige vilkår.		
	2022	2021
	DKK	DKK
2 Driftsomkostninger		
Ejendomsadministrationshonorar	55.769	55.033
Honorar, VAT-agent	22.108	22.429
Vedligeholdelsesomkostninger	19.571	0
Engelsk ejerregister	10.816	0
Driftsomkostninger i alt	108.264	77.462
3 Administrationsomkostninger		
Selskabsadministrationshonorar	141.970	137.459
Revision, DK	21.000	20.000
Lovpligtig regnskabsindberetning	2.500	2.500
Revisor, UK	16.265	15.174
Advokat, UK	6.500	2.172
Bestyrelsesansvarsforsikring	3.219	3.219
Kriminalitetsforsikring	2.318	2.318
Diverse omkostninger	10.393	8.685
Administrationsomkostninger i alt	204.165	191.527
4 Finansielle indtægter		
Renter, bank	2.257	86
Kursgevinst, valuta	398.291	480.779
Finansielle indtægter i alt	400.548	480.865
5 Finansielle omkostninger		
Renter, prioritetsgæld, Nationwide	2.886.300	2.981.957
Renter, prioritetsgæld, Barnaby Finans P/S	479.048	456.762
Renter, komplementarselskab	17.061	16.246
Renter, bank	2.334	2.304
Finansielle omkostninger i alt	3.384.743	3.457.269

NOTER

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
6 Værdireguleringer		
Regulering ejendom, afkastrelateret, jf. note 7	-2.756.497	0
Regulering ejendom, kursrelateret, jf. note 7	-5.285.776	7.108.852
Regulering prioritetsgæld, kursrelateret, jf. note 10	<u>2.192.165</u>	<u>-3.935.881</u>
Værdireguleringer i alt	<u>-5.850.108</u>	<u>3.172.971</u>
7 Investeringsejendom		
Anskaffelsessum, primo	95.081.854	95.081.854
Købsomkostninger	<u>11.141.520</u>	<u>11.141.520</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>106.223.374</u>	<u>106.223.374</u>
Anskaffelsessum, ultimo, GBP	<u>8.425.000</u>	<u>8.425.000</u>
Regulering til dagsværdi, primo	-5.055.259	-12.164.111
Årets regulering, afkastrelateret	-2.756.497	0
Årets regulering, kursrelateret	<u>-5.285.776</u>	<u>7.108.852</u>
Regulering til dagsværdi, ultimo	<u>-13.097.532</u>	<u>-5.055.259</u>
Dagsværdi, ultimo	<u>93.125.842</u>	<u>101.168.115</u>
Dagsværdi, ultimo, GBP	<u>11.106.905</u>	<u>11.418.008</u>
Anvendte nøglefaktorer ved beregning af dagsværdi ved brug af afkastbaseret model:		
Nettolejeindtægt, GBP	662.882	642.715
Afkastkrav	5,25 - 8,75%	5,00 - 8,50%
Reduktion for standard engelske handelsomkostninger	6,80%	6,80%
Udsving i afkastkravet vil give følgende ejendomsværdi i DKK:		
Ejendomsværdi ved en stigning i afkastprocent på 0,25%	<u>89.051.917</u>	<u>96.499.550</u>
Ejendomsværdi ved et fald i afkastprocent på 0,25%	<u>97.596.874</u>	<u>106.318.128</u>
Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakter.		

NOTER

	2022	2021
	DKK	DKK
8 Tilgodehavende, investorindskud		
Indskudskapital, kontant andel, primo	32.887.500	32.177.500
Ændring i året	710.000	710.000
Indbetalt, ultimo	-27.660.850	-27.092.850
Hensættelser til imødegåelse af tab (egne anparter)	-5.794.650	-5.652.650
Tilgodehavender, investorindskud i alt	142.000	142.000

Hensættelsen til imødegåelse af tab er de stipulerede, ikke indbetalte rater på de tilbagetagne anparter.

Ultimo tilgodehavendet på t.dkk 142 vedrører raten pr. 31. december 2022, som først forfalder primo 2023. Beløbet er indgået til kommanditselskabet.

Bestyrelsens andel af tilgodehavender, ultimo udgør i alt t.dkk 53 (2021 t.dkk 53). Der er i året opkrævet t.dkk 213 hos bestyrelsesmedlemmer og indbetalt t.dkk 213.

	2022	2021
	DKK	DKK
9 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms, DK	18.497	17.182
Andre tilgodehavender	0	2.517
Andre tilgodehavender i alt	18.497	19.699

NOTER

	2022	2021
	DKK	DKK
10 Prioritetsgæld, Nationwide		
Prioritetsgæld, nominelt, GBP	<u>5.421.840</u>	<u>5.580.679</u>
Prioritetsgæld, til optagelseskurs	<u>61.286.858</u>	<u>63.082.317</u>
Kursregulering, primo	-13.635.271	-17.571.152
Årets kursregulering	<u>-2.192.165</u>	<u>3.935.881</u>
Kursregulering, ultimo	<u>-15.827.436</u>	<u>-13.635.271</u>
Kursværdi, ultimo	<u>45.459.422</u>	<u>49.447.046</u>
Langfristet del:		
Forfalder mere end 5 år efter statusdagen	0	0
Forfalder mellem 1 og 5 år efter statusdagen	<u>44.046.743</u>	<u>48.041.282</u>
Langfristet del i alt	<u>44.046.743</u>	<u>48.041.282</u>
Kortfristet del:		
Forfalder inden 1 år efter statusdagen	<u>1.412.679</u>	<u>1.405.764</u>
Lånets løbetid er til 24. januar 2025, og renten er fast 6,05% p.a. i hele perioden.		
Ved førtidig indfrielse skal lånet indfries til en kurs beregnet således, at långiver kompenseres for en eventuel lavere forventet genplaceringsrente. Lånet skal minimum indfries til kurs 100. Overkursen kan være betydelig.		
	2022	2021
	DKK	DKK
11 Prioritetsgæld, Barnaby Finans P/S		
Barnaby Finans P/S, nominelt	<u>13.550.000</u>	<u>14.650.000</u>
Langfristet del:		
Forfalder mere end 5 år efter statusdagen	0	0
Forfalder mellem 1 og 5 år efter statusdagen	<u>12.050.000</u>	<u>13.550.000</u>
Langfristet del i alt	<u>12.050.000</u>	<u>13.550.000</u>
Kortfristet del:		
Forfalder inden 1 år efter statusdagen	<u>1.500.000</u>	<u>1.100.000</u>
12 Anden gæld		
Mellemregning med ApS Habro Komplementar-44	279.540	266.196
Skyldige renter	737.295	738.927
Skyldig moms, UK	240.772	303.708
Skyldig service charge	229.586	174.766
Skyldige omkostninger	23.500	205.537
Lejedeposita	<u>127.085</u>	<u>134.276</u>
Anden gæld i alt	<u>1.637.778</u>	<u>1.823.410</u>

NOTER

13 Personaleforhold

Der har ikke været ansatte i årets løb.

14 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

For 1. prioritetsgæld hos Nationwide er stillet følgende sikkerheder:

- Primær pant i ejendommen med regnskabsmæssig værdi t.dkk 93.126.
- Primær transport i ejendommens lejeindtægter.
- Primær pant i forsikringssummer.

For 2. prioritetsgæld hos Barnaby Finans P/S er stillet følgende sikkerheder:

- Sekundær pant i ejendommen med regnskabsmæssig værdi t.dkk 93.126.
- Sekundær transport i ejendommens lejeindtægter.
- Sekundær pant i forsikringssummer.
- Primær pant i kommanditselskabets likvide midler med regnskabsmæssig værdi t.dkk 167.
- Primær pant i kommanditisternes indbetalingsforpligtelse og resthæftelse under Oprindelig Indskudskapital.

Herudover har kommanditisterne påtaget sig en direkte pro rata hæftelse på 109.025 kr. pr. anpart overfor Barnaby Finans P/S til sikkerhed for prioritetsgæld.