

Habitus Holding ApS

CVR-nr. 35 52 95 86

Park Allé 290, 1. th.
2605 Brøndby

Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 1. januar 2017 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26. april 2018

Brian Bisgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse - Koncern	9
Balance - Koncern	10
Egenkapitalopgørelse - Koncern	12
Pengestrømsopgørelse - Koncern	13
Noter - Koncern	14
Resultatopgørelse - Moderselskab	19
Balance - Moderselskab	20
Egenkapitalopgørelse - Moderselskab	22
Noter - Moderselskab	23
Anvendt regnskabspraksis	28

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Habitus Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 26. april 2018

I direktionen:

Brian Bisgaard

Martin Godske

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Habitus Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Habitus Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Birkerød, den 26. april 2018

Piaster Revisorerne,
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor
mne29455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Habitus Holding ApS
Park Allé 290, 1. th.
2605 Brøndby

CVR-nr.: 35 52 95 86
Stiftet: 1. november 2013
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

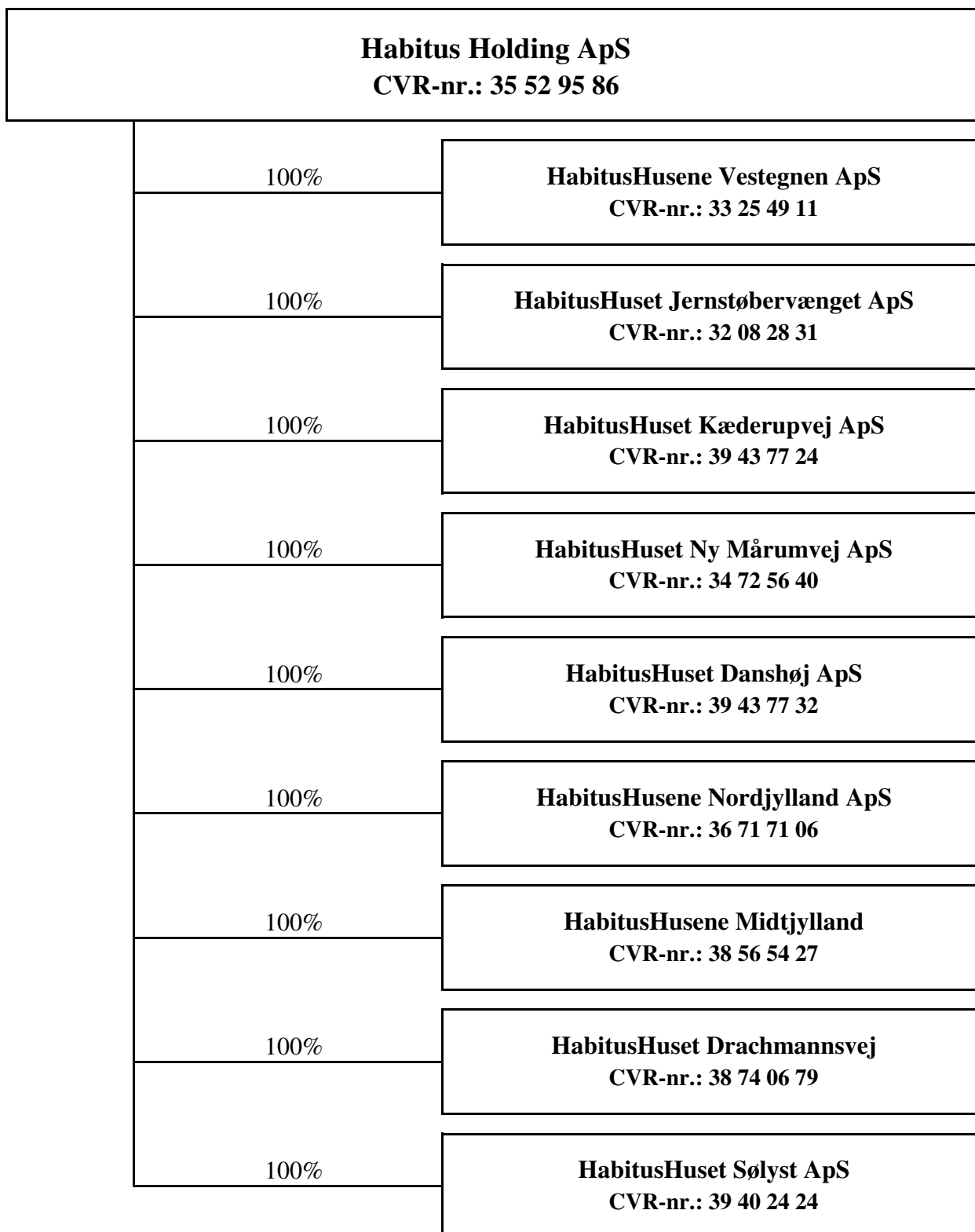
Direktion

Brian Bisgaard
Martin Godske

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildgårdsparken 8A
3460 Birkerød

Koncerndiagram



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

Koncernregnskabspligten opstod i 2016.

(t.kr.)	2017	2016	2015
Resultatopgørelse			
Nettoomsætning	206.433	146.771	105.195
Bruttoresultat	174.614	121.715	89.091
Driftsresultat	640	2.334	7.516
Finansielle poster	468	318	474
Årets resultat	605	2.026	6.130
Balance			
Balancesum	47.576	37.438	27.333
Investering i materielle anlægsaktiver	12.394	8.869	1.916
Anlægsaktiver	24.360	12.700	5.321
Tilgodehavender	22.726	22.588	15.811
Likvide beholdninger	490	2.149	6.202
Egenkapital	9.700	9.095	7.070
Pengestrømme			
Driftsaktivitet	14.641	5.016	6.066
Investeringsaktivitet	-15.240	-9.371	-2.277
Finansieringsaktivitet	0	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	326	237	178
Nøgletal i %			
Bruttomargin	84,6	82,9	84,7
Overskudsgrad	0,3	1,6	7,1
Afkastningsgrad	1,6	13,2	71,1
Forrentning af egenkapitalen	6,4	44,6	173,4
Soliditetsgrad	20,4	24,3	25,9

De enkelte nøgletal er beregnet således:

- Bruttomargin = Bruttoresultat / Nettoomsætning
- Overskudsgrad = Driftsresultat / Nettoomsætning
- Afkastningsgrad = Driftsresultat / Gennemsnitlige operative aktiver (aktiver med fradrag af likvide beholdninger)
- Forrentning af egenkapitalen = Årets resultat / Gennemsnitlig egenkapital.
- Soliditetsgrad = Egenkapital / Passiver i alt

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens og selskabets formål er at etablere og drive botilbud, dagtilbud og undervisnings-, uddannelses og beskæftigelsesaktiviteter for voksne og unge med Autisme Spektrum Forstyrrelser samt tillægsdiagnoser eller andre diagnosegrupper, der profiterer af tilbuddets pædagogiske metoder. Selskabet kan desuden iværksætte beslægtede aktiviteter for den godkendte målgruppe. Aktiviteterne finansieres ved salg af tjenesteydelser i selskabet.

Usædvanlige forhold

Koncernens resultat er påvirket af omstruktureringer i driftsledelse og direktion. Koncernens balance og finansielle stilling i øvrigt er pr. 31. december 2017 ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Særlige risici

Koncernens driftsrisici knytter sig til de indgåede kontrakter med de danske kommuner. De finansielle risici er begrænsede qua koncernens finansielle beredskab, ligesom koncernens kreditrisici er minimale henset til spredningen i kunder og samarbejdspartnere.

Miljø

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på minimering af miljøpåvirkning fra driftsaktiviteterne.

Videnressourcer

Det er essentielt for Habitus Holding ApS' fortsatte vækst at tiltrække og fastholde dygtige og veluddannede medarbejdere med ekspertise indenfor Autisme Spektrum Forstyrrelser.

Koncernen tilbyder medarbejderne et omfattende kursusprogram, hvor medarbejderne løbende bliver opdateret og uddannet indenfor fagområdet.

Forskning og udviklingsaktiviteter

Koncernen foretager ingen systematiseret forskning, men der foretages kontinuerlig tilpasning og udvikling af koncernens koncepter inden for koncernens hovedaktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens vækst i omsætning på 41% anses for værende yderst tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af organisatoriske ændringer og mange opstarter af kontrakter og botilbud, hvormed resultatet anses for værende ikke-tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning gennemført grenspaltning i HabitusHuset Ny Mårumvej ApS og HabitusHuset Jernstøbevænget ApS med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2017.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Koncern

	Note	2017	2016
Nettoomsætning		206.433.450	146.771.171
Andre driftsindtægter		84.122	1.500
Andre eksterne omkostninger		-31.903.809	-25.057.177
Bruttoresultat		174.613.763	121.715.494
Personaleomkostninger	1	-170.352.393	-117.388.131
Af- og nedskrivninger	2	-3.579.545	-1.946.603
Andre driftsomkostninger		-41.455	-47.201
Driftsresultat		640.370	2.333.559
Finansielle indtægter		543.810	450.215
Finansielle omkostninger		-75.326	-132.677
Ordinært resultat før skat		1.108.854	2.651.097
Skat af årets resultat	3	-504.173	-625.261
Årets resultat		604.681	2.025.836

Balance pr. 31. december Koncern

Aktiver

	Note	2017	2016
Indretning af lejede lokaler	4	17.803.855	8.476.647
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	3.668.033	2.150.672
Materielle anlægsaktiver		21.471.888	10.627.319
Deposita	6	2.888.596	2.072.827
Finansielle anlægsaktiver		2.888.596	2.072.827
Anlægsaktiver		24.360.484	12.700.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		518.822	437.512
Skatteaktiv	7	63.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		1.084.846	0
Andre tilgodehavender	8	19.733.125	20.944.739
Periodeafgrænsningsposter	9	1.326.421	1.206.052
Kortfristede tilgodehavender		22.726.214	22.588.303
Likvide beholdninger		489.702	2.149.465
Omsætningsaktiver		23.215.916	24.737.768
Aktiver i alt		47.576.400	37.437.914

Balance pr. 31. december Koncern

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		9.620.050	9.015.369
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		9.700.050	9.095.369
Hensættelser til udskudt skat	7	0	74.000
Hensatte forpligtelser		0	74.000
Gæld til banker	10	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		0	0
Kortfristet gæld til banker	10	0	1.060.864
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.932.584	9.776.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.492.149	2.126.897
Selskabsskat		0	580.249
Anden gæld		23.451.617	14.723.989
Kortfristede gældsforpligtelser		37.876.350	28.268.545
Gældsforpligtelser		37.876.350	28.268.545
Passiver i alt		47.576.400	37.437.914
Nærtstående parter	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse Koncern

	Anparts- kapital	Overført overskud	Forslået udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	6.989.533	0	7.069.533
Overført via resultatdisponering	0	2.025.836	0	2.025.836
Egenkapital primo	80.000	9.015.369	0	9.095.369
Overført via resultatdisponering	0	604.681	0	604.681
Egenkapital ultimo	80.000	9.620.050	0	9.700.050

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Koncern

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets resultat		604.681	2.025.836
Af- og nedskrivninger		3.579.545	1.946.603
Andre reguleringer	14	35.689	353.424
Ændring i driftskapital	15	12.258.814	2.348.371
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster		16.478.729	6.674.234
Renteindbetalinger		543.810	450.215
Renteomkostninger betalt		-75.326	-132.677
Betalt selskabsskat		-2.306.307	-1.976.232
Pengestrømme fra driftsaktivitet		14.640.906	5.015.540
Køb af materielle anlægsaktiver		-14.424.036	-8.868.737
Salg af materielle anlægsaktiver		0	196.653
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	16	0	0
Andre pengestrømme		-815.769	-699.335
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-15.239.805	-9.371.419
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		0	0
Ændring i likvider		-598.899	-4.355.879
Likvider primo		1.088.601	5.444.480
Likvider ultimo		489.702	1.088.601

Noter

Koncern

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	155.193.668	106.919.022
Pensioner	13.129.107	9.066.413
Omkostninger til social sikring	2.029.618	1.402.696
	170.352.393	117.388.131
Antal ansatte	326	237
Heraf udgør lønninger og gage til direktion	5.287.490	4.998.887
Lønninger og gager til ledelsen omfatter alle årets omkostninger til nuværende og tidligere ledelse i kalenderåret.		
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	2.237.401	1.330.796
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.342.144	615.807
	3.579.545	1.946.603
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	641.173	708.249
Regulering af udskudt skat	-137.000	-83.000
Regulering vedr. tidligere år	0	12
	504.173	625.261

Noter

Koncern

	2017	2016
4 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	12.569.471	5.489.863
Årets tilgang	10.019.808	7.169.399
Regulering	0	-89.791
Kostpris 31. december	<u>22.589.279</u>	<u>12.569.471</u>
Afskrivninger 1. januar	4.092.824	2.762.028
Årets afskrivninger	692.600	1.330.796
Afskrivninger 31. december	<u>4.785.424</u>	<u>4.092.824</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>17.803.855</u>	<u>8.476.647</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	3.750.675	2.532.749
Årets tilgang	2.374.363	1.699.338
Årets afgang	0	-541.410
Regulering	0	59.998
Kostpris 31. december	<u>6.125.038</u>	<u>3.750.675</u>
Afskrivninger 1. januar	1.600.003	1.313.045
Årets afskrivninger	857.002	615.807
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-297.709
Regulering	0	-31.140
Afskrivninger 31. december	<u>2.457.005</u>	<u>1.600.003</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.668.033</u>	<u>2.150.672</u>

Noter

Koncern

	2017	2016
6 Deposita		
Kostpris 1. januar	2.072.827	1.373.492
Årets tilgang	1.119.694	699.335
Årets afgang	-303.925	0
Kostpris 31. december	<u>2.888.596</u>	<u>2.072.827</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.888.596</u>	<u>2.072.827</u>
7 Skatteaktiv		
Udskudt skat 1. januar	103.000	157.000
Regulering af udskudt skat i året	-166.000	-83.000
	<u>-63.000</u>	<u>74.000</u>
8 Andre tilgodehavender		
Habitus Bolig ApS	17.517.429	19.545.350
Øvrige poster	2.215.696	1.399.389
	<u>19.733.125</u>	<u>20.944.739</u>
9 Periodeafgrænsningsposter		
Forsikringer mv.	302.519	404.351
Øvrige	1.023.902	801.701
	<u>1.326.421</u>	<u>1.206.052</u>
10 Gæld til banker		
Langfristet del	0	0
Afdrag der forfalder inden for 1 år	0	1.060.864
	<u>0</u>	<u>1.060.864</u>

Noter

Koncern

11 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter sker på markedsvilkår.

12 Eventualforpligtelser

Leasing

Koncernen har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 9,5 mdr. til 54 mdr. og en samlet ydelse på i alt 4,7 mio.kr.

Leje

Koncernen har indgået huslejekontrakter med op til 1,5 års uopsigelig og en samlet ydelse på 9,4 mio.kr.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har stillet selvskyldnerkaution for Habitus Bolig ApS bankengagement.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
14 Andre reguleringer		
Finansielle indtægter	-543.810	-450.215
Finansielle omkostninger	75.326	132.677
Andre driftsindtægter	0	-1.500
Andre driftsomkostninger	0	47.201
Skat af årets resultat	504.173	625.261
	<u>35.689</u>	<u>353.424</u>
15 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender fra salg	-81.310	729.134
Ændring i andre tilgodehavender mv.	1.091.245	-7.506.887
Ændring i leverandør, forudbetalinger og anden gæld	11.248.879	9.126.124
	<u>12.258.814</u>	<u>2.348.371</u>

Noter

Koncern

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
16 Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		
Materielle anlægsaktiver	0	169.488
Deposita	0	251.884
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	962.147
Andre tilgodehavender	0	4.280.410
Periodeafgrænsningsposter	0	148.008
Likvide beholdninger	100.000	270.005
Hensættelser til udskudt skat	0	-16.000
Gæld til banker	0	-289.058
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	-309.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	-165.613
Selskabsskat	0	-436.076
Anden gæld	0	-4.706.391
	<u>100.000</u>	<u>159.151</u>
Kostpris	100.000	159.151
Heraf likvid beholdning	<u>-100.000</u>	<u>19.053</u>
	<u>0</u>	<u>178.204</u>

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Moderselskab

	Note	2017	2016
Nettoomsætning		13.800.106	7.698.800
Andre driftsindtægter		624.627	0
Andre eksterne omkostninger		-2.758.080	-2.571.434
Bruttoresultat		11.666.653	5.127.366
Personaleomkostninger	17	-13.625.781	-7.700.140
Af- og nedskrivninger	18	-831.640	-243.109
Andre driftsomkostninger		0	-17.196
Driftsresultat		-2.790.768	-2.833.079
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.474.201	2.200.000
Finansielle indtægter	19	0	26.252
Finansielle omkostninger	20	-37.342	-124.795
Ordinært resultat før skat		1.646.091	-731.622
Skat af årets resultat	21	603.878	635.869
Årets resultat		2.249.969	-95.753
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		2.249.969	-95.753
Foreslået udbytte indregnet under egenkapital		0	0
Disponeret i alt		2.249.969	-95.753

Balance pr. 31. december Moderselskab

Aktiver

	Note	2017	2016
Indretning af lejede lokaler	22	71.205	56.494
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23	1.214.569	1.310.806
Materielle anlægsaktiver		1.285.774	1.367.300
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24	3.418.352	544.151
Deposita	25	204.143	170.593
Finansielle anlægsaktiver		3.622.495	714.744
Anlægsaktiver		4.908.269	2.082.044
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.097.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.163.201	480.649
Tilgodehavende selskabsskat		1.084.846	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.150.051	1.370.118
Andre tilgodehavender		419.717	862.660
Periodeafgrænsningsposter	26	146.497	13.089
Kortfristede tilgodehavender		7.964.312	3.823.816
Likvide beholdninger		51.162	52.407
Omsætningsaktiver		8.015.474	3.876.223
Aktiver i alt		12.923.743	5.958.267

Balance pr. 31. december Moderselskab

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.405.939	155.970
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		2.485.939	235.970
Hensættelser til udskudt skat	27	19.000	114.000
Hensatte forpligtelser		19.000	114.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		557.372	103.061
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.919	3.916.244
Selskabsskat		0	580.249
Anden gæld		9.777.513	1.008.743
Kortfristede gældsforpligtelser		10.418.804	5.608.297
Gældsforpligtelser		10.418.804	5.608.297
Passiver i alt		12.923.743	5.958.267
Eventualforpligtelser	28		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	29		

Egenkapitalopgørelse Moderselskab

	Anparts- kapital	Netto opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslået udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	6.737.810	251.723	0	7.069.533
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som følge af praksisændringer		-6.737.810	0		-6.737.810
Overført via resultatdisponering	0	0	-95.753	0	-95.753
Egenkapital primo	80.000	0	155.970	0	235.970
Overført via resultatdisponering	0	0	2.249.969	0	2.249.969
Egenkapital ultimo	80.000	0	2.405.939	0	2.485.939

Noter

Moderselskab

	2017	2016
17 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.588.154	6.846.594
Pensioner	1.000.829	811.191
Omkostninger til social sikring	36.798	42.355
	13.625.781	7.700.140
Antal ansatte	13	11
Heraf udgør lønninger og gager til direktionen	5.287.490	3.150.887
Lønninger og gager til ledelsen omfatter alle årets omkostninger til nuværende og tidligere ledelse i kalenderåret.		
18 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	15.289	4.209
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	816.351	238.900
	831.640	243.109
19 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	0	26.252
	0	26.252
20 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	10.484	56.503
Øvrige finansielle omkostninger	26.858	68.292
	37.342	124.795
21 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	-508.878	-661.869
Regulering af udskudt skat	-95.000	26.000
	-603.878	-635.869

Noter

Moderselskab

	2017	2016
22 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	60.703	0
Årets tilgang	30.000	60.703
Kostpris 31. december	90.703	60.703
Afskrivninger 1. januar	4.209	0
Årets afskrivninger	15.289	4.209
Afskrivninger 31. december	19.498	4.209
Regnskabsmæssig værdi 31. december	71.205	56.494
23 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.588.384	725.297
Årets tilgang	720.114	1.147.087
Årets afgang	0	-284.000
Kostpris 31. december	2.308.498	1.588.384
Afskrivninger 1. januar	277.578	172.982
Årets afskrivninger	816.351	238.900
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	-134.304
Afskrivninger 31. december	1.093.929	277.578
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.214.569	1.310.806

Noter

Moderselskab

	2017	2016		
24 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	544.151	544.151		
Årets tilgang	2.874.201	0		
Kostpris 31. december	3.418.352	544.151		
Værdireguleringer 1. januar	0	0		
Værdireguleringer 31. december	0	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.418.352	544.151		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
HabitusHusene Vestegnen ApS Hjemsted: Brøndby CVR-nr. 33 25 49 11	100%	80.000	2.746.157	2.879.797
HabitusHuset Jernstøbervænget ApS Hjemsted: Køge CVR-nr. 32 08 28 31	100%	125.000	-483.515	-281.328
HabitusHuset Kæderupvej ApS Hjemsted: Gribskov CVR-nr. 33 24 77 45	100%	80.000	706.612	3.212.352
HabitusHuset Ny Mårumsvej ApS Hjemsted: Gribskov CVR-nr. 34 72 56 40	100%	133.333	1.346.195	5.956.956
HabitusHuset Danshøj ApS Hjemsted: Hillerød CVR-nr. 30 53 79 47	100%	50.000	-1.933.113	-1.734.654

Noter

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, fortsat

HabitusHusene Nordjylland ApS Hjemsted: Thisted CVR-nr. 36 71 71 06	100%	50.000	1.221.401	1.174.162
HabitusHusene Midtjylland ApS Hjemsted: Brøndby CVR-nr. 38 56 54 27	100%	50.000	-190.523	-140.523
HabitusHuset Drachmannsvej ApS Hjemsted: Brøndby CVR-nr. 38 74 06 78	100%	50.000	-75.108	-25.108
HabitusHuset Sølyst ApS Hjemsted: Faxe CVR-nr. 39 40 24 24	100%	50.000	-509.193	-409.193

25 Deposita

	2017	2016
Kostpris 1. januar	170.593	0
Årets tilgang	33.550	170.593
Kostpris 31. december	204.143	170.593
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	204.143	170.593

Noter

Moderselskab

	2017	2016
26 Periodeafgrænsningsposter		
Øvrige	146.497	13.089
	146.497	13.089
27 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	114.000	88.000
Regulering af udskudt skat i året	-95.000	26.000
	19.000	114.000

28 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med HabitusHusene Vestegnen ApS, HabitusHuset Jernstøbevænget ApS, HabitusHuset Kæderupvej ApS, HabitusHuset Ny Mårumvej ApS, HabitusHuset Danshøj ApS, HabitusHusene Nordjylland, HabitusHusene Midtjylland ApS, HabitusHuset Sølyst ApS og HabitusHuset Drachmannsvej ApS.

Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Leje

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 2,5 års uopsigelighed.

29 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Habitus Bolig ApS bankengagement.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernårsrapporten og årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændring af regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i moderselskabets regnskab indregnet til kostpris for balancedagen. Tidligere blev kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnet til indre værdi.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. regnskabsår

(t.kr.)	2017	2016
Påvirkning på årets resultat før skat	-3.720	-2.152
Påvirkning på årets skat af praksisændringen	0	0
Påvirkning på årets resultat efter skat	-3.720	-2.152
Påvirkning på balancesummen	-9.805	-8.860
Påvirkning på egenkapitalen	-9.805	-8.860

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 forgå 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.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskab

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Habitus Holding ApS samt dattervirksomheder, hvori Habitus Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af tjenesteydelser og opholdsbetaling, der indregnes i den periode det vedrører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Habitus Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Der er ikke udarbejdet særskilt pengestrømsopgørelse for moderselskabet, da denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle-, materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

De enkelte nøgletal er beregnet således:

- Bruttomargin = $\text{Bruttoresultat} / \text{Nettoomsætning}$
- Overskudsgrad = $\text{Driftsresultat} / \text{Nettoomsætning}$
- Afkastningsgrad = $\text{Driftsresultat} / \text{Gennemsnitlige operative aktiver (aktiver med fradrag af likvide beholdninger)}$
- Forrentning af egenkapitalen = $\text{Årets resultat} / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$
- Soliditetsgrad = $\text{Egenkapital} / \text{Passiver i alt}$

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Brian Bisgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-034249656434

IP: 195.41.180.230

2018-04-26 12:09:17Z

NEM ID 

Brian Bisgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-034249656434

IP: 195.41.180.230

2018-04-26 12:09:17Z

NEM ID 

Martin Godske

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-535560106680

IP: 80.71.142.40

2018-04-26 16:36:52Z

NEM ID 

Steen Dahl Andersen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:67629748

IP: 87.48.93.157

2018-04-26 16:44:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6C42C-BCWGE-L3UOG-DLF55-TVDIV-UTEWS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>