



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Habitus Holding ApS

CVR-nr. 35 52 95 86

Park Allé 290, 1. th.
2605 Brøndby

Årsrapport 2016

(regnskabsperiode 1. januar 2016 - 31. december 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. april 2017

Brian Bisgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

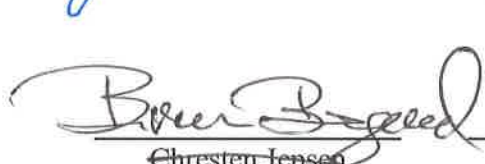
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

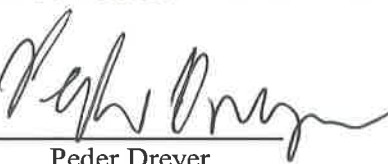
Brøndby, den 27. april 2017

I direktionen:


Jette Bendixen Deltorp


~~Brian Bisgaard~~
CHRESTEN JEPSEN


Chresten Jepsen
BRIAN BISGAARD


Peder Dreyer

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 2016 - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 27. april 2017

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

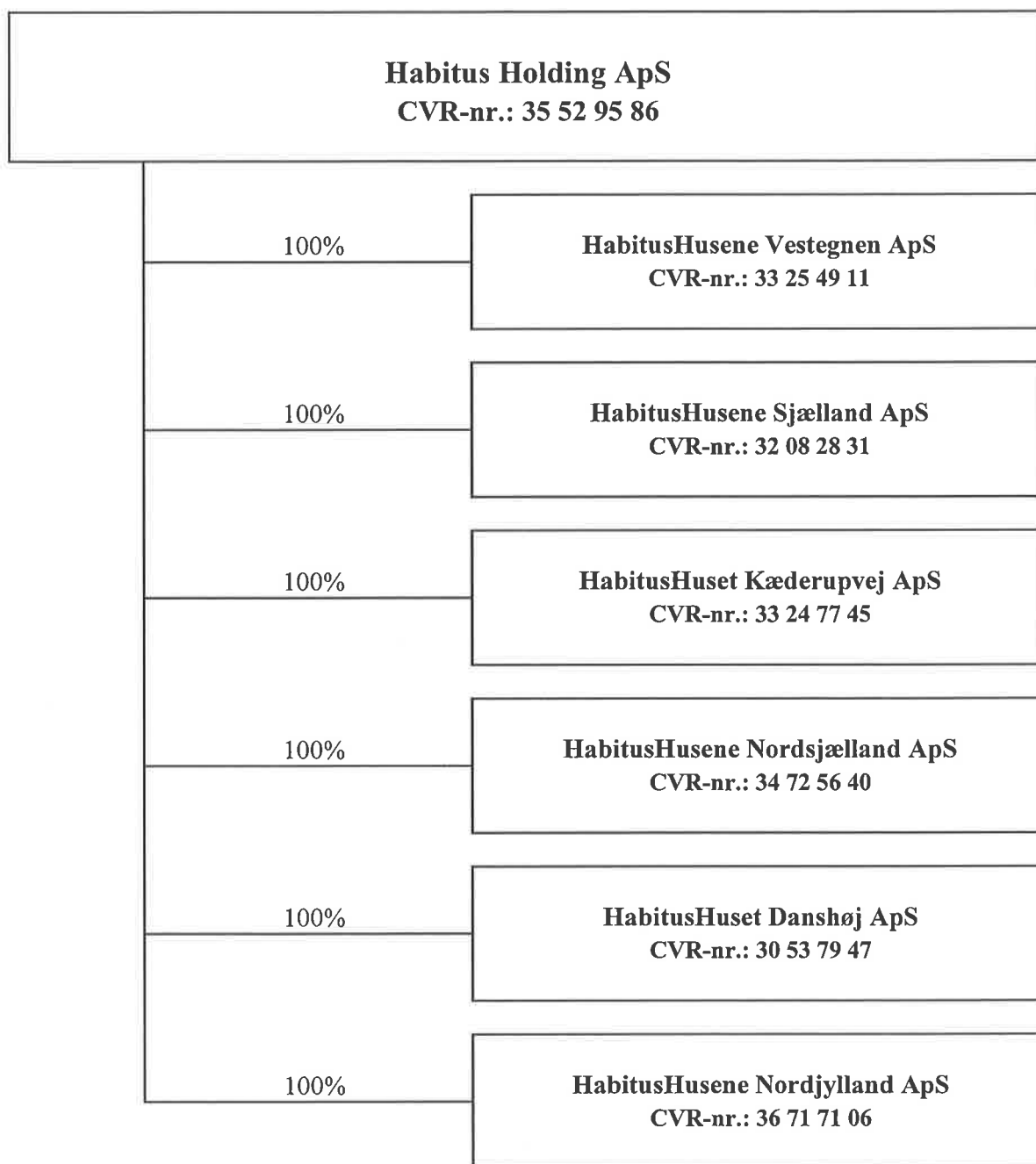


Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor

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	Jette Bendixen Deltorp Brian Bisgaard Chresten Jepsen Peder Dreyer	
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød	

Koncerndiagram



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

(t.kr.)	2016	2015
Resultatopgørelse		
Nettoomsætning	146.771	105.195
Bruttoresultat	121.715	89.091
Driftsresultat	2.334	7.516
Finansielle poster	318	474
Årets resultat	2.026	6.130
Balance		
Balancesum	37.438	27.333
Investering i materielle anlægsaktiver	8.869	1.916
Anlægsaktiver	12.700	5.321
Tilgodehavender	22.588	15.811
Likvide beholdninger	2.149	6.202
Egenkapital	9.095	7.070
Pengestrømme		
Driftsaktivitet	5.016	6.066
Investeringsaktivitet	-9.371	-2.277
Finansieringsaktivitet	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	237	178
Nøgletal i %		
Bruttomargin	82,9	84,7
Overskudsgrad	1,6	7,1
Afkastningsgrad	8,3	71,1
Forrentning af egenkapitalen	25,1	173,4
Soliditetsgrad	24,3	25,9

Koncernregnskabspligten opstod i 2016.

For beregning af nøgletal henvises til anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Selskabets resultat er påvirket af omstruktureringer i driftsledelse og direktion. Selskabets balance og finansielle stilling i øvrigt er pr. 31. december 2016 ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Særlige risici

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

Miljø

Selskabet 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.

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

Forskning og udviklingsaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets vækst i omsætning på 39,5% 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

Pr. 1. januar 2017 er selskaberne HabitusHuset Danshøj ApS og HabitusHuset Kæderupvej ApS fusioneret med HabitusHusene Nordsjælland ApS.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Koncern

	Note	2016	2015
Nettoomsætning		146.771.171	105.195.396
Andre driftsindtægter		1.500	0
Andre eksterne omkostninger		-25.057.177	-16.104.736
Bruttoresultat		121.715.494	89.090.660
Personaleomkostninger	1	-117.388.131	-80.110.705
Af- og nedskrivninger	2	-1.946.603	-1.463.700
Andre driftsomkostninger		-47.201	0
Driftsresultat		2.333.559	7.516.255
Finansielle indtægter		450.215	587.775
Finansielle omkostninger		-132.677	-113.859
Ordinært resultat før skat		2.651.097	7.990.171
Skat af årets resultat	3	-625.261	-1.860.232
Årets resultat		2.025.836	6.129.939
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		2.025.836	6.129.939
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		2.025.836	6.129.939

Balance pr. 31. december Koncern

Aktiver

	Note	2016	2015
Indretning af lejede lokaler	4	8.476.647	2.727.835
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.150.672	1.219.704
Materielle anlægsaktiver		10.627.319	3.947.539
Deposita	6	2.072.827	1.373.492
Finansielle anlægsaktiver		2.072.827	1.373.492
Anlægsaktiver		12.700.146	5.321.031
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		437.512	1.166.646
Andre tilgodehavender	7	20.944.739	13.652.101
Periodeafgrænsningsposter	8	1.206.052	991.803
Kortfristede tilgodehavender		22.588.303	15.810.550
Likvide beholdninger		2.149.465	6.201.904
Omsætningsaktiver		24.737.768	22.012.454
Aktiver i alt		37.437.914	27.333.485

Balance pr. 31. december Koncern

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		9.015.369	6.989.533
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		9.095.369	7.069.533
Hensættelser til udskudt skat	9	74.000	157.000
Hensatte forpligtelser		74.000	157.000
Gæld til banker	10	0	104.083
Langfristede gældsforpligtelser		0	104.083
Kortfristet gæld til banker	10	1.060.864	653.341
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.776.546	5.123.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.126.897	1.416.582
Selskabsskat		580.249	1.848.232
Anden gæld		14.723.989	10.961.255
Kortfristede gældsforpligtelser		28.268.545	20.002.869
Gældsforpligtelser		28.268.545	20.106.952
Passiver i alt		37.437.914	27.333.485
Nærtstående parter	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse Koncern

	Anparts- kapital	Overført overskud	Forslået udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	859.594	0	939.594
Overført via resultatdisponering	0	6.129.939	0	6.129.939
Egenkapital primo	80.000	6.989.533	0	7.069.533
Overført via resultatdisponering	0	2.025.836	0	2.025.836
Egenkapital ultimo	80.000	9.015.369	0	9.095.369

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december Koncern

	Note	2016	2015
Årets resultat		2.025.836	6.129.939
Af- og nedskrivninger		1.946.603	1.463.700
Andre reguleringer	14	353.424	1.386.316
Ændring i driftskapital	15	2.348.371	-2.693.806
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster		6.674.234	6.286.149
Renteindbetalinger		450.215	587.775
Renteomkostninger betalt		-132.677	-113.859
Betalt selskabsskat		-1.976.232	-694.312
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.015.540	6.065.753
Køb af materielle anlægsaktiver		-8.868.737	-1.916.474
Salg af materielle anlægsaktiver		196.653	46.200
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	16	0	-178.204
Andre pengestrømme		-699.335	-228.848
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-9.371.419	-2.277.326
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		0	0
Ændring i likvider		-4.355.879	3.788.427
Likvider primo		5.444.480	1.656.053
Likvider ultimo		1.088.601	5.444.480

Noter

Koncern

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	106.919.022	72.724.757
Pensioner	9.066.413	6.129.431
Omkostninger til social sikring	1.402.696	1.256.517
	<u>117.388.131</u>	<u>80.110.705</u>
Antal ansatte	<u>237</u>	<u>178</u>
Heraf udgør lønninger til direktion	<u>4.998.887</u>	
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	1.330.796	954.687
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	615.807	509.013
	<u>1.946.603</u>	<u>1.463.700</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	708.249	1.848.232
Regulering af udskudt skat	-83.000	12.000
Regulering vedr. tidligere år	12	0
	<u>625.261</u>	<u>1.860.232</u>

Noter

Koncern

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	5.489.863	4.356.939
Årets tilgang	7.169.399	1.132.924
Årets afgang	0	0
Regulering	-89.791	0
Kostpris 31. december	<u>12.569.471</u>	<u>5.489.863</u>
Afskrivninger 1. januar	2.762.028	1.807.341
Årets afskrivninger	1.330.796	954.687
Afskrivninger 31. december	<u>4.092.824</u>	<u>2.762.028</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.476.647</u>	<u>2.727.835</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.532.749	1.812.995
Årets tilgang	1.699.338	783.549
Årets afgang	-541.410	-63.000
Regulering	59.998	-795
Kostpris 31. december	<u>3.750.675</u>	<u>2.532.749</u>
Afskrivninger 1. januar	1.313.045	821.627
Årets afskrivninger	615.807	509.013
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-297.709	-16.800
Regulering	-31.140	-795
Afskrivninger 31. december	<u>1.600.003</u>	<u>1.313.045</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.150.672</u>	<u>1.219.704</u>

Noter

Koncern

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Deposita		
Kostpris 1. januar	1.373.492	1.144.644
Årets tilgang	699.335	228.848
Kostpris 31. december	<u>2.072.827</u>	<u>1.373.492</u>
Værdireguleringer 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.072.827</u>	<u>1.373.492</u>
7 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender, der forventes at indgå efter 1 år	414.000	414.000
	<u>414.000</u>	<u>414.000</u>
8 Periodeafgrænsningsposter		
Forsikringer mv.	404.351	330.644
Øvrige	801.701	661.159
	<u>1.206.052</u>	<u>991.803</u>
9 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	157.000	145.000
Regulering af udskudt skat i året	-83.000	12.000
	<u>74.000</u>	<u>157.000</u>
10 Gæld til banker		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>0</u>	<u>104.083</u>
Langfristet del	0	104.083
Afdrag der forfalder inden for 1 år	1.060.864	653.341
	<u>1.060.864</u>	<u>757.424</u>

Noter

Koncern

11 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter sker på markedsvilkår.

12 Eventualforpligtelser

Leasing

Koncernen har indgået operationelle leasingaftaler.

Leje

Koncernen har indgået huslejekontrakter med op til 2,5 års uopsigelighe

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har stillet selvskyldnerkaution for Habitus Bolig ApS bankengagement.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
14 Andre reguleringer		
Finansielle indtægter	-450.215	-587.775
Finansielle omkostninger	132.677	113.859
Andre driftsindtægter	-1.500	0
Andre driftsomkostninger	47.201	0
Skat af årets resultat	625.261	1.860.232
	<u>353.424</u>	<u>1.386.316</u>
15 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender fra salg	729.134	2.712.730
Ændring i andre tilgodehavender mv.	-7.506.887	-3.925.688
Ændring i leverandør, forudbetalinger og anden gæld	9.126.124	-1.480.848
	<u>2.348.371</u>	<u>-2.693.806</u>

Noter

Koncern

	<u>2016</u>	<u>2015</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	0	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>0</u>	<u>159.151</u>
Kostpris	0	19.053
Heraf likvid beholdning	<u>0</u>	<u>178.204</u>

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Moderselskab

	Note	2016	2015
Nettoomsætning		7.698.800	8.068.800
Andre eksterne omkostninger		-2.571.434	-1.744.300
Bruttoresultat		5.127.366	6.324.500
Personaleomkostninger	17	-7.700.140	-5.989.405
Af- og nedskrivninger	18	-243.109	-89.319
Andre driftsomkostninger		-17.196	0
Driftsresultat		-2.833.079	245.776
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.321.589	5.977.348
Finansielle indtægter	19	26.252	34.080
Finansielle omkostninger	20	-124.795	-78.014
Ordinært resultat før skat		1.389.967	6.179.190
Skat af årets resultat	21	635.869	-49.251
Årets resultat		2.025.836	6.129.939
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-95.753	152.591
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.121.589	5.977.348
Foreslået udbytte indregnet under egenkapital		0	0
Disponeret i alt		2.025.836	6.129.939

Balance pr. 31. december Moderselskab

Aktiver

	Note	2016	2015
Indretning af lejede lokaler	22	56.494	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23	1.310.806	552.315
Materielle anlægsaktiver		1.367.300	552.315
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24	9.403.550	7.281.961
Deposita	25	170.593	0
Finansielle anlægsaktiver		9.574.143	7.281.961
Anlægsaktiver		10.941.443	7.834.276
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.097.300	35.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		480.649	202.751
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.370.118	1.868.024
Andre tilgodehavender		862.660	1.186.858
Periodeafgrænsningsposter	26	13.089	262.235
Kortfristede tilgodehavender		3.823.816	3.554.868
Likvide beholdninger		52.407	85.918
Omsætningsaktiver		3.876.223	3.640.786
Aktiver i alt		14.817.666	11.475.062

Balance pr. 31. december Moderselskab

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		8.859.399	6.737.810
Overført resultat		155.970	251.723
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		9.095.369	7.069.533
Hensættelser til udskudt skat	27	114.000	88.000
Hensatte forpligtelser		114.000	88.000
Langfristet gæld til banker	28	0	104.083
Langfristede gældsforpligtelser		0	104.083
Kortfristet gæld til banker	28	0	47.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.061	326.578
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.916.244	1.297.712
Selskabsskat		580.249	1.848.275
Anden gæld		1.008.743	693.426
Kortfristede gældsforpligtelser		5.608.297	4.213.446
Gældsforpligtelser		5.608.297	4.317.529
Passiver i alt		14.817.666	11.475.062
Eventualforpligtelser	29		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	30		

Egenkapitalopgørelse Moderselskab

	Anparts- kapital	Netto opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslået udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	760.462	99.132	0	939.594
Overført via resultatdisponering	0	5.977.348	152.591	0	6.129.939
Egenkapital primo	80.000	6.737.810	251.723	0	7.069.533
Overført via resultatdisponering	0	2.121.589	-95.753	0	2.025.836
Egenkapital ultimo	80.000	8.859.399	155.970	0	9.095.369

Noter

Moderselskab

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
17 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.846.594	5.350.431
Pensioner	811.191	595.331
Omkostninger til social sikring	42.355	43.643
	<u>7.700.140</u>	<u>5.989.405</u>
Antal ansatte	<u>11</u>	<u>9</u>
Heraf udgør lønninger til direktion:	<u>3.150.887</u>	
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	4.209	0
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.900	89.319
	<u>243.109</u>	<u>89.319</u>
19 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	11.166
Øvrige finansielle indtægter	26.252	22.914
	<u>26.252</u>	<u>34.080</u>
20 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	56.503	55.815
Øvrige finansielle omkostninger	68.292	22.199
	<u>124.795</u>	<u>78.014</u>
21 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	-661.869	-19.749
Regulering af udskudt skat	26.000	69.000
	<u>-635.869</u>	<u>49.251</u>

Noter

Moderselskab

	2016	2015
22 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	0	0
Årets tilgang	60.703	0
Kostpris 31. december	60.703	0
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	4.209	0
Afskrivninger 31. december	4.209	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	56.494	0
23 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	725.297	320.486
Årets tilgang	1.147.087	404.811
Årets afgang	-284.000	0
Kostpris 31. december	1.588.384	725.297
Afskrivninger 1. januar	172.982	83.663
Årets afskrivninger	238.900	89.319
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-134.304	0
Afskrivninger 31. december	277.578	172.982
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.310.806	552.315
24 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	544.151	335.000
Årets tilgang	0	209.151
Kostpris 31. december	544.151	544.151
Værdireguleringer 1. januar	6.737.810	760.462
Årets resultatandele	4.321.589	5.977.348
Udbytte til moderselskabet	-2.200.000	0
Værdireguleringer 31. december	8.859.399	6.737.810
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.403.550	7.281.961

Noter

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, fortsat

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	1.358.001	1.533.640
HabitusHusene Sjælland ApS Hjemsted: Køge CVR-nr. 32 08 28 31	100%	125.000	9.648	302.187
HabitusHuset Kæderupvej ApS Hjemsted: Gribskov CVR-nr. 33 24 77 45	100%	80.000	1.061.250	2.605.740
HabitusHusene Nordsjælland ApS Hjemsted: Gribskov CVR-nr. 34 72 56 40	100%	80.000	1.868.432	4.810.761
HabitusHuset Danshøj ApS Hjemsted: Hillerød CVR-nr. 30 53 79 47	100%	50.000	-36.644	198.461
HabitusHuset Nordjylland ApS Hjemsted: Thisted CVR-nr. 36 71 71 06	100%	50.000	60.902	-47.239
Regnskabsmæssig værdi 31. december			<u>4.321.589</u>	<u>9.403.550</u>

Noter

Moderselskab

	2016	2015
25 Deposita		
Kostpris 1. januar	0	0
Årets tilgang	170.593	0
Kostpris 31. december	170.593	0
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	170.593	0
26 Periodeafgrænsningsposter		
Forsikringer mv.	0	19.180
Øvrige	13.089	243.055
	13.089	262.235
27 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	88.000	19.000
Regulering af udskudt skat i året	26.000	69.000
	114.000	88.000
28 Langfristet gæld til banker		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	0	104.083
Langfristet del	0	104.083
Afdrag der forfalder inden for 1 år	0	47.455
	0	151.538

Noter

Moderselskab

29 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i sambeskatning med HabitusHusene Vestegnen ApS, HabitusHusene Sjælland ApS, HabitusHuset Kæderupvej ApS, HabitusHusene Nordsjælland ApS, HabitusHuset Danshøj ApS, samt HabitusHusene Nordjylland. 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.

30 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Habitus Bolig ApS bankengagement.

Anvendt regnskabspraksis

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, som følge af den nye årsregnskabslov gældende for regnskabsår 2016:

- Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver er præsenteret som henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnet under afskrivninger i resultatopgørelsen.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på selskabets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstillene. Praksisændringen har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

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 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.

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 nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen 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 og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæftens værdi med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsestidspunktets sum og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing 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.

Hoved- og nøgletal

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra. 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