

Habro Perth Invest ApS

Bredgade 34 A
1260 København K

Årsrapport for 2022

(28. regnskabsår)

CVR-nr. 18 48 12 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. maj 2023

Jan M. Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
ÅRSRAPPORT:	
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning:	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskab	8

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelsen har aflagt årsrapport for Habro Perth Invest ApS for året 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter samt årsregnskabsloven.

Ledelsen 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 med tilhørende forslag til resultatets fordeling indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er direktionens og bestyrelsens opfattelse, at selskabet stadigvæk opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision. Det indstilles derfor til generalforsamlingen, at revisionen for år 2023 fravælges.

København, den 31. maj 2023

Direktionen:

Jan M. Hansen

Bestyrelsen:

Søren Nielsen (formand)

Flemming Brokmose

Jan M. Hansen

LEDELSESBERETNING

Selskabet administreres af Habro Fund Management a/s og har derfor ingen ansatte.

Selskabet er ejet af Habro Finans a/s.

Årets foreslåede resultatfordeling fremgår i forlængelse af resultatopgørelsen.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der ændrer det billede, som regnskabet giver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Habro Perth Invest ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Selskabet har tilvalgt årsregnskabslovens § 37 stk. 5 for at reducere det mismatch, der ellers opstår ved måling af aktiver og gæld. Konsekvensen af dette tilvalg er, at alle virksomhedens finansielle aktiver og forpligtelser indregnes og måles i henhold til IFRS og at alle oplysningskravene i den forbindelse er indarbejdet i årsrapporten. Regnskabspraksis 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.

Resultatopgørelsens indtægter og omkostninger

Der foretages periodisering af alle indtægter og omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter fra mellemregninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter skat af årets skattepligtige indkomst.

Tilgodehavender

Udlån opgøres til dagsværdi. Dagsværdien beregnes som nominal tilgodehavende reguleret for den tilbagediskonterede sum af forskelsrenter i fastrenteperioden. Forskelsrenten opgøres som differencen mellem markedsrenten på statusdagen og renten for fastrenteperioden. Værdien korrigeres tillige for kredit-risikoen knyttet til de etablerede sikkerheder for tilgodehavende. Tilvalget af dagsværdimetoden efter årsregnskabslovens § 37, stk. 5 sker for at eliminere eller reducere det mismatch der ellers opstår ved måling af aktiv og gæld.

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

De med investeringsejendommen forbundne forpligtelser opgøres til dagsværdi. Dagsværdien af den fastforrentede prioritetsgæld er opgjort som nominal restgæld reguleret for den tilbagediskonterede sum af forskelsrenter i fastrenteperioden, korrigeret for kreditrisikoen relateret til de etablerede sikkerheder og justeret baseret på de forventede aftaler med långiver. Forskelsrenten opgøres som differencen mellem markedsrenten på statustidspunktet og renten i fastrenteperioden. Tilvalget af dagsværdimetoden efter årsregnskabslovens § 37, stk. 5 sker for at eliminere eller reducere det mismatch der ellers opstår ved måling af aktiv og gæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilken ikke vurderes at være signifikant forskellig fra dagsværdien.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle indtægter	1	3.075	3.638.099
Finansielle omkostninger	2	-4.208.815	0
RESULTAT FØR VÆRDIREGULERING		-4.205.740	3.638.099
Værdireguleringer	3	4.208.814	-3.635.265
RESULTAT FØR SKAT		3.074	2.834
Skat af årets resultat	4	-676	-623
ÅRETS RESULTAT		2.398	2.211
Resultatfordeling			
Årets resultat		2.398	2.211
foreslår direktionen og bestyrelsen fordelt således:			
Udbytte		0	0
Overført til Overført resultat		2.398	2.211
I alt		2.398	2.211

BALANCE pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER:			
Udlån	3	63.150	63.150
Mellemregning med Habro Finans a/s		202.797	200.416
OMSÆTNINGSAKTIVER, I ALT		265.947	263.566
LIKVIDE BEHOLDNINGER		3.858	3.788
AKTIVER, I ALT		269.805	267.354
PASSIVER:			
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		69.129	66.731
Foreslået udbytte		0	0
EGENKAPITAL, I ALT		269.129	266.731
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Skyldig sambeskatningsbidrag		676	623
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT		676	623
GÆLDSFORPLIGTELSE, I ALT		676	623
PASSIVER, I ALT		269.805	267.354
Personaleforhold	5		
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Anpartskapitalen består af anparter a kr. 1 eller multipla heraf.

Egenkapitalen er opgjort således:

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
Saldo, primo	200.000	66.731	0	266.731
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	2.398	0	2.398
Saldo, ultimo	200.000	69.129	0	269.129

NOTER

	2022	2021
1 Finansielle indtægter		
Renter, mellemregning Habro Finans a/s	3.005	2.833
Renter, udlån	3.610.923	3.635.266
Afskrivning uerholdelig tilgodehavende renter	-3.610.923	0
Kursgevinst, valuta	70	0
Finansielle indtægter i alt	3.075	3.638.099
2 Finansielle omkostninger		
Afskrivning uerholdelig tilgodehavende renter tidligere år	4.208.815	0
Finansielle omkostninger i alt	4.208.815	0
3 Udlån		
Udlån, til optagelseskurs	56.531.362	60.740.176
Udlån, nominelt, GBP	6.848.219	7.334.443
Værdiregulering, primo	-60.677.026	-57.041.761
Årets værdiregulering, renterelateret	4.080.555	-3.632.919
Årets værdiregulering, kursrelateret	128.259	-2.346
Værdiregulering, ultimo	-56.468.212	-60.677.026
Kursværdi, ultimo	63.150	63.150
Prioritetsgæld, dagsværdi, GBP	7.532	7.127
4 Skat		
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst andrager kr. 676.		
Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.		
Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 623 i selskabsskat.		
5 Personaleforhold		
Der har ikke været ansatte i årets løb.		
6 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
Ingen		