

Hostruphus & Partnere A/S

Stagehøjvej 22, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 20 56 04 95

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2023.

Lars Ole Barthel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledespåtegning

Selskabsoplysninger

2 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

3 Resultatopgørelse

4 Balance

6 Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hostruphus & Partnere A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22. februar 2023

Direktion

Jonna Jakobsen

Martin Husted

Bestyrelse

Lars Ole Barthel
Formand

Per Krogh

Poul Holmboe Borghus

Martin Husted

Rainer Nielsen

Jonna Jakobsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hostruphus & Partnere A/S Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 20 56 04 95
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Ole Barthel, Formand Per Krogh Poul Holmboe Borghus Martin Husted Rainer Nielsen Jonna Jakobsen
Direktion	Jonna Jakobsen Martin Husted
Bankforbindelse	Jyske Bank, Vestergade, 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	3.670.208	5.991.937
2 Personaleomkostninger	-1.653	-4.211.323
Driftsresultat	3.668.555	1.780.614
Indtægter af kapitalinteresser	0	1.917.605
Andre finansielle indtægter	172.168	217.065
Nedskrivning af finansielle aktiver	-8.793	0
Øvrige finansielle omkostninger	-106.600	-153.005
Resultat før skat	3.725.330	3.762.279
Skat af årets resultat	-780.176	-815.028
Årets resultat	2.945.154	2.947.251
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.250.000
Overføres til overført resultat	2.945.154	697.251
Disponeret i alt	2.945.154	2.947.251

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>6.242.717</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>6.242.717</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>6.242.717</u>
 Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.807.949
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	4.289.501
Andre tilgodehavender	<u>9.915.017</u>	<u>6.217.234</u>
Tilgodehavender i alt	<u>9.915.017</u>	<u>12.314.684</u>
 Likvide beholdninger	<u>309.361</u>	<u>776.380</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.224.378</u>	<u>13.091.064</u>
 Aktiver i alt	<u>10.224.378</u>	<u>19.333.781</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	798.000	798.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	5.183.051
Overført resultat	8.136.516	8.311
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.250.000
Egenkapital i alt	8.934.516	8.239.362
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.840.816
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.840.816
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.073.528
Selskabsskat	452.992	555.798
Anden gæld	836.870	7.624.277
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.289.862	9.253.603
Gældsforpligtelser i alt	1.289.862	9.253.603
Passiver i alt	10.224.378	19.333.781

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og udøve formueforvaltning i forbindelse hermed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.653	2.996.335
Pensioner	0	1.194.540
Andre omkostninger til social sikring	0	20.448
	<u>1.653</u>	<u>4.211.323</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>6</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hostruphus & Partnere A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet med tillæg af igangværende arbejder til salgspris.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af

Skat af årets resultat

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.