

Hovmand & Partner ApS

Stu­di­estræde 26, st., 1455 Kø­ben­havn K

CVR-nr. 32 47 81 23

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2021.

Morten Sundbø Hovmand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Hovmand & Partner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2021

Direktion

Morten Sundbø Hovmand
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hovmand & Partner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hovmand & Partner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. juni 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen

statsautoriseret revisor
mne34111

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Hovmand & Partner ApS Studiestræde 26, st. 1455 København K |
| | CVR-nr.: 32 47 81 23 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Morten Sundbø Hovmand, Direktør |
| Revisor | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |
| Modervirksomhed | Rockfield Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ejendomsformidling og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 731.537 mod 879.730 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -36.829 mod -5.735 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hovmand & Partner ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hovmand & Partner ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskreds.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 731.537 | 879.730 |
| 2 Personaleomkostninger | -765.987 | -878.849 |
| Driftsresultat | -34.450 | 881 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -5.096 | -2.502 |
| Resultat før skat | -39.546 | -1.621 |
| 3 Skat af årets resultat | 2.717 | -4.114 |
| Årets resultat | -36.829 | -5.735 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -36.829 | -5.735 |
| Disponeret i alt | -36.829 | -5.735 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Indretning af lejede lokaler | 28.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 28.000 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 28.000 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 384.417 | 808.608 |
| Udskudte skatteaktiver | 189.128 | 186.411 |
| Andre tilgodehavender | 2.692 | 297 |
| Periodeafgrænsningsposter | 19.159 | 18.690 |
| Tilgodehavender i alt | 595.396 | 1.014.006 |
| Likvide beholdninger | 352.961 | 284.478 |
| Omsætningsaktiver i alt | 948.357 | 1.298.484 |
| Aktiver i alt | 976.357 | 1.298.484 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| 5 Selskabskapital | 126.000 | 126.000 |
| 6 Overført resultat | -42.564 | -5.735 |
| Egenkapital i alt | 83.436 | 120.265 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 400.000 | 945.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 19.086 | 41.738 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 101.743 | 9.163 |
| Anden gæld | 372.092 | 182.318 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 892.921 | 1.178.219 |
| Gældsforpligtelser i alt | 892.921 | 1.178.219 |
| Passiver i alt | 976.357 | 1.298.484 |
| 1 Særlige poster | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har som følge af udbruddet af Covid19 og de særlige hjælpepakker indregnet kr. 69.000 i kompensationer i selskabets bruttofortjeneste.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 758.162 | 868.080 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>7.825</u> | <u>10.769</u> |
| | <u>765.987</u> | <u>878.849</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-2.717</u> | <u>4.114</u> |
| | <u>-2.717</u> | <u>4.114</u> |
| | | |
| 4. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>28.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>28.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>28.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5. Selskabskapital | | |
| Selskabskapital 1. januar 2020 | <u>126.000</u> | <u>126.000</u> |
| | <u>126.000</u> | <u>126.000</u> |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2020 | -5.735 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-36.829</u> | <u>-5.735</u> |
| | <u>-42.564</u> | <u>-5.735</u> |

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 187 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 3-12 måneder og en samlet restleasingydelse på pr. 31. december 2020 på 77 t.kr.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser i forbindelse med lejemålet. Lejemålet har en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Lejeforpligtelser udgør pr. 31. december 2020 i alt 128 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rockfield Holding ApS, CVR-nr. 36 56 08 43 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.