

ÅRSRAPPORT 2023

...

Harboe & Marker Partnerselskab

Stockholmsgade 41
2100 København Ø
CVR-nr. 36 43 67 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2024.

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Harboe & Marker Partnerselskab.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. maj 2024

Direktion

Morten Gunnensen Harboe
Direktør

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev
Formand

Morten Gunnensen Harboe

Peder Gunnensen Harboe

Jens Rudkjær

Morten Kofoed Marker

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Harboe & Marker Partnerselskab

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Harboe & Marker Partnerselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

København S, den 8. maj 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Harboe & Marker Partnerselskab
Stockholmsgade 41
2100 København Ø

CVR-nr.: 36 43 68 75
Stiftet: 1. november 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev, Formand
Morten Gunnensen Harboe
Peder Gunnensen Harboe
Jens Rudkjær
Morten Kofoed Marker

Direktion

Morten Gunnensen Harboe, Direktør

Revision

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Dattervirksomheder

HM Ben ApS, ApS, København
HM ODE ApS (Ejet via HM Ben ApS), ApS, København
HM AAL ApS (Ejet via HM Ben ApS), ApS, København

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueadministration.

Årets resultat er opgjort til et overskud på 7.107 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 58.694 t.kr. og en egenkapital på 58.641 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harboe & Marker Partnerselskab 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.

Væsentlige fejl i tidligere år

Det er konstateret, at egenkapitalen i tidligere års regnskab er overvurderet med 20.000 t.kr., idet der ikke er foretaget selskabsretligt registrering af selskabsdeltagernes indbetalinger til selskabet på 17.500 t.kr. og ej indbetalt kapital på 2.500 t.kr. Effekten heraf er således, at egenkapitalen er negativt påvirket med 20.000 t.kr. og balancesummen er reduceret med 2.500 t.kr. Rettelserne har ingen indvirkning på resultatet for 2023 og tidligere år. Sammenligningstallene er tilrettet.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, dagsværdireguleringer, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og andre kapitalandele, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-254.655	-41.250
Bruttoresultat	-254.655	-41.250
Driftsresultat	-254.655	-41.250
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	481.355	444.932
Andre finansielle indtægter	6.896.351	7.602.450
2 Øvrige finansielle omkostninger	-15.888	-23.446
Årets resultat	7.107.163	7.982.686
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	7.107.163	7.982.686
Disponeret i alt	7.107.163	7.982.686

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	23.492.550	26.476.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.492.550</u>	<u>26.476.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>23.492.550</u>	<u>26.476.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.289.711	23.254.931
	Andre tilgodehavender	110.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>23.399.711</u>	<u>23.254.931</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.801.284</u>	<u>1.835.167</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>35.200.995</u>	<u>25.090.098</u>
	Aktiver i alt	<u>58.693.545</u>	<u>51.566.098</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	2.250.000	500.000
Overført resultat	56.391.544	33.534.381
Egenkapital i alt	58.641.544	34.034.381
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	17.500.000
Anden gæld	52.001	31.717
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	52.001	17.531.717
Gældsforpligtelser i alt	52.001	17.531.717
Passiver i alt	58.693.545	51.566.098

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for ikke indbetalt virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	2.500.000	51.034.381	54.034.381
Rettelse af væsentlige fejl	0	-2.500.000	-17.500.000	-20.000.000
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	500.000	0	33.534.381	34.034.381
Kapitaludvidelse	1.750.000	0	15.750.000	17.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	7.107.163	7.107.163
	2.250.000	0	56.391.544	58.641.544

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder			
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	481.355	444.932	
	481.355	444.932	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	15.888	23.446	
	15.888	23.446	
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2023	100.000	100.000	
Kostpris 31. december 2023	100.000	100.000	
Nedskrivninger 1. januar 2023	-100.000	-100.000	
Nedskrivninger 31. december 2023	-100.000	-100.000	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HM Ben ApS, København	100 %	-33.637.730	547.546
HM ODE ApS (Ejet via HM Ben ApS), København	100 %	964.699	739.756
HM AAL ApS (Ejet via HM Ben ApS), København	100 %	1.279.923	1.002.106
		-31.393.108	2.289.408

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	22.500.000	22.500.000
Tilgang i årets løb	<u>393.401</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>22.893.401</u>	<u>22.500.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	3.976.000	0
Årets opskrivninger	<u>7.266.550</u>	<u>7.602.450</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>11.242.550</u>	<u>7.602.450</u>
Årets nedskrivninger / udlodninger	<u>-10.643.401</u>	<u>-3.626.450</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>-10.643.401</u>	<u>-3.626.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>23.492.550</u>	<u>26.476.000</u>