

Estate Mortensen & Grill ApS

Bogensevej 5, 5270 Odense N

CVR-nr. 20 96 90 75

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7/5 17



Jan Michael Grill-Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Estate Mortensen & Grill ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. maj 2017

Direktion


Jan Kildemand Mortensen

Bestyrelse


Jan Michael Grill-Henriksen
formand


Jan Kildemand Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Estate Mortensen & Grill ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Estate Mortensen & Grill ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 21. maj 2017

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91


Peter Ømfeldt Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Estate Mortensen & Grill ApS Bogensevej 5 5270 Odense N
	CVR-nr.: 20 96 90 75
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Stiftet:
	Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Jan Michael Grill-Henriksen, formand Jan Kildemand Mortensen
Direktion	Jan Kildemand Mortensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ejendomsmæglervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 42.366, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 959.417.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		1.674.458	2.485
Personaleomkostninger	1	-1.690.047	-1.897
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-15.589	588
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-31.857	-36
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-47.446	552
Finansielle indtægter		22	0
Finansielle omkostninger		-1.135	-7
Resultat før skat		-48.559	545
Skat af årets resultat	2	6.193	-2
Årets resultat		-42.366	543
Foreslået udbytte		0	300
Overført resultat		-42.366	243
		-42.366	543

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	l.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	13
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>13</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.295	28
Indretning af lejede lokaler		63.273	75
Materielle anlægsaktiver	3	<u>83.568</u>	<u>103</u>
Deposita		94.728	85
Finansielle anlægsaktiver		<u>94.728</u>	<u>85</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>178.296</u>	<u>201</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.567	43
Andre tilgodehavender		54.432	147
Udskudt skatteaktiv		4.604	0
Selskabsskat		66.000	20
Periodeafgrænsningsposter		34.167	90
Tilgodehavender		<u>406.770</u>	<u>300</u>
Likvide beholdninger		<u>742.114</u>	<u>1.410</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.148.884</u>	<u>1.710</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.327.180</u></u>	<u><u>1.911</u></u>

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		879.417	922
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300
Egenkapital	4	959.417	1.302
Hensættelse til udskudt skat		0	2
Hensatte forpligtelser i alt		0	2
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	11
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.751	171
Gæld til tilknyttede virksomheder		609	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.282	0
Anden gæld		326.121	425
Kortfristede gældsforpligtelser		367.763	607
Gældsforpligtelser i alt		367.763	607
Passiver i alt		1.327.180	1.911
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbyt-</u>	<u>I alt</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>te for regn-</u>	<u>kr.</u>
			<u>skabsåret</u>	
			<u>kr.</u>	
Egenkapital 1. januar	80.000	921.783	300.000	1.301.783
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-42.366	0	-42.366
Egenkapital 31. december	80.000	879.417	0	959.417

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.460.188	1.712
Pensioner	74.419	73
Andre omkostninger til social sikring	33.162	21
Andre personaleomkostninger	122.278	91
	<u>1.690.047</u>	<u>1.897</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-6.193	2
	<u>-6.193</u>	<u>2</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	<u>316.246</u>	<u>109.500</u>
Kostpris 31. december	<u>316.246</u>	<u>109.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	288.044	35.277
Årets afskrivninger	7.907	10.950
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>295.951</u>	<u>46.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.295</u>	<u>63.273</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har overfor tredjemand påtaget sig kautionsforpligtelser for i alt kr.

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingforpligtelser:

Lejekontrakt om erhvervslokaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på ialt tkr. 94.

Lejekontrakt om erhvervslokaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på ialt tkr. 172.

Lejerammeaftale med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig årlig ydelse på tkr. 25, ialt 25.

Lejerammeaftale med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig årlig ydelse på tkr. 25, ialt 25.

Leasingkontrakt med en restløbetid på 8 måneder og en gennemsnitlig årlig ydelse på tkr. 48, ialt 32.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med leverandører af varer og tjenesteydelser er der stillet betalingsgaranti på tkr. 50.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Estate Mortensen & Grill ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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