

# Estate Mortensen & Grill ApS

Bogensevej 5, 5270 Odense N

CVR-nr. 20 96 90 75

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11/04 2018

---

Jan Michael Grill-Henriksen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## Årsregnskab

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

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 28. marts 2018

### 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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 28. marts 2018

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne6513

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Estate Mortensen & Grill ApS Bogensevej 5 5270 Odense N CVR-nr.: 20 96 90 75 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 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 2017 udviser et overskud på kr. 1.188.048, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.147.465.

### 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	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.361.221</b>	<b>1.674</b>
Personaleomkostninger	1	-1.809.156	-1.689
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.552.065</b>	<b>-15</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-17.603	-32
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>1.534.462</b>	<b>-47</b>
Finansielle indtægter		66	0
Finansielle omkostninger		-5.876	-1
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.528.652</b>	<b>-48</b>
Skat af årets resultat	2	-340.604	6
<b>Årets resultat</b>		<b>1.188.048</b>	<b>-42</b>
Foreslået udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		188.048	-42
		<b>1.188.048</b>	<b>-42</b>

## Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.642	20
Indretning af lejede lokaler		52.323	64
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>65.965</b>	<b>84</b>
Deposita		96.730	95
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>96.730</b>	<b>95</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>162.695</b>	<b>179</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		988.675	248
Andre tilgodehavender		106.209	54
Udskudt skatteaktiv		0	5
Selskabsskat		0	66
Periodeafgrænsningsposter		0	34
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.094.884</b>	<b>407</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.875.470</b>	<b>742</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.970.354</b>	<b>1.149</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.133.049</b>	<b>1.328</b>



## Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		1.067.465	880
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>2.147.465</b>	<b>960</b>
Hensættelse til udskudt skat		6.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>6.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.873	40
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.596	1
Selskabsskat		234.000	0
Anden gæld		639.115	326
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>979.584</b>	<b>368</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>979.584</b>	<b>368</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.133.049</b>	<b>1.328</b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	879.417	0	959.417
Årets resultat	0	188.048	1.000.000	1.188.048
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>1.067.465</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.147.465</b>

## Noter til årsrapporten

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.623.772	1.460
Pensioner	74.791	74
Andre omkostninger til social sikring	29.291	33
Andre personaleomkostninger	81.302	122
	<b>1.809.156</b>	<b>1.689</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	330.000	0
Årets udskudte skat	10.604	-6
	<b>340.604</b>	<b>-6</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	316.246	109.500
Kostpris 31. december	316.246	109.500
Af- og nedskrivninger 1. januar	295.954	46.227
Årets afskrivninger	6.650	10.950
Af- og nedskrivninger 31. december	302.604	57.177
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>13.642</b>	<b>52.323</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingforpligtelser:

Lejekontrakt om erhvervslokaler, opsigelsesvarsel på 6 måneder med en gennemsnitlig årlig ydelse på ialt tkr. 98.

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

Leasingforpligtelse bil med en restløbetid på op til 20 måneder svarende til en restforpligtelse på tkr. 221.

### 5 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 2017 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af 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 realkreditlån 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. 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:

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.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 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

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



# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jan Michael Grill-Henriksen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-149698377747

IP: 195.249.127.243

2018-04-11 07:35:27Z

NEM ID 

## Jan Michael Grill-Henriksen

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-149698377747

IP: 195.249.127.243

2018-04-11 07:35:27Z

NEM ID 

## Jan Kildemand Mortensen

### Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-809535642544

IP: 195.249.127.243

2018-04-11 07:47:57Z

NEM ID 

## Jan Kildemand Mortensen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-809535642544

IP: 195.249.127.243

2018-04-11 07:47:57Z

NEM ID 

## Peter Ørnfeldt Thomsen

### Revisor

På vegne af: Baker Tilly

Serienummer: PID:9208-2002-2-423519701069

IP: 91.221.207.10

2018-04-11 07:58:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y85UH-DT0KJ-817EX-EW6DA-EB1ML-GJV5H

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>