

Estate Mortensen & Grill ApS

Dalumvej 5, 1., 5250 Odense SV

CVR-nr. 20 96 90 75

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. april 2022

Jan Michael Grill-Henriksen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 5. april 2022

Direktion

Jan Kildemand Mortensen

Jan Michael Grill-Henriksen

Bestyrelse

Jan Michael Grill-Henriksen
formand

Jan Kildemand Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Estate Mortensen & Grill ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Estate Mortensen & Grill ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 5. april 2022

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 Dalumvej 5, 1. 5250 Odense SV CVR-nr.: 20 96 90 75 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Jan Michael Grill-Henriksen, formand Jan Kildemand Mortensen
Direktion	Jan Kildemand Mortensen Jan Michael Grill-Henriksen
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 2021 udviser et overskud på kr. 341.762, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 840.753.

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	2021 kr.	2020 t.kr.
Bruttofortjeneste		2.603.730	2.105
Personaleomkostninger	1	-2.090.188	-1.851
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		513.542	254
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-59.366	-29
Resultat før finansielle poster		454.176	225
Finansielle indtægter		2.632	41
Finansielle omkostninger		-14.376	-94
Resultat før skat		442.432	172
Skat af årets resultat	3	-100.670	-57
Årets resultat		341.762	115
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	1.000
Overført resultat		341.762	-885
		341.762	115

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		167.209	119
Indretning af lejede lokaler		189.840	222
Materielle anlægsaktiver	4	357.049	341
Deposita		69.732	70
Finansielle anlægsaktiver		69.732	70
Anlægsaktiver i alt		426.781	411
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.526	43
Andre tilgodehavender		32.740	21
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	685	1
Selskabsskat		24.710	12
Tilgodehavender		188.661	77
Værdipapirer		281.280	282
Værdipapirer		281.280	282
Likvide beholdninger		1.074.508	1.899
Omsætningsaktiver i alt		1.544.449	2.258
Aktiver i alt		1.971.230	2.669

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		760.753	419
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000
Egenkapital		840.753	1.499
Hensættelse til udskudt skat		32.000	14
Hensatte forpligtelser i alt		32.000	14
Anden gæld		0	77
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	77
Banker		316	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.142	53
Anden gæld		1.004.019	1.026
Kortfristede gældsforpligtelser		1.098.477	1.079
Gældsforpligtelser i alt		1.098.477	1.156
Passiver i alt		1.971.230	2.669
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	418.991	1.000.000	1.498.991
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	341.762	0	341.762
Egenkapital 31. december	80.000	760.753	0	840.753

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.716.541	1.620
Pensioner	189.269	117
Andre omkostninger til social sikring	35.859	25
Andre personaleomkostninger	148.519	89
	2.090.188	1.851
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
		2021 kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		282.660
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		-1.380
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		281.280
	2021 kr.	2020 t.kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	82.170	46
Årets udskudte skat	18.500	11
	100.670	57

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	441.050	318.715
Tilgang i årets løb	<u>75.262</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>516.312</u>	<u>318.715</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	321.610	97.002
Årets afskrivninger	<u>27.493</u>	<u>31.873</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>349.103</u>	<u>128.875</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>167.209</u>	<u>189.840</u>

<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
--------------------	----------------------

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>685</u>	<u>1</u>
---	------------	----------

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar <u>kr.</u>	Gæld 31. december <u>kr.</u>	Afdrag næste år <u>kr.</u>	Restgæld efter 5 år <u>kr.</u>
Anden gæld	<u>77.243</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>77.243</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingforpligtelser:

Lejekontrakt om erhvervslokaler med en opsigelsesvarsel på 6 måneder med en gennemsnitlig årlig ydelse på i alt t.kr. 53.

Lejekontrakt om erhvervslokaler med en opsigelsesvarsel på 9 måneder, og samlet set en forpligtelse på t.kr. 47.

Leasingforpligtelse vedrørende bil med en restløbetid på op til 20 måneder svarende til en restforpligtelse på t.kr. 98.

Leasingforpligtelse vedrørende kopimaskiner med en restløbetid på op til 49 måneder svarende til en restforpligtelse på t.kr. 81.

8 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 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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 finansielle aktiver og forpligtelser 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

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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