

Estate Mortensen & Grill ApS

Dalumvej 5, 1., 5250 Odense SV

CVR-nr. 20 96 90 75

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. juni 2021

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

12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 25. maj 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 25. maj 2021

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 2020 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 2020 udviser et overskud på kr. 115.183, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.498.991.

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

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	2020 kr.	2019 t.kr.
Bruttofortjeneste		2.104.919	2.064
Personaleomkostninger	2	-1.850.788	-1.785
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		254.131	279
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-28.777	-13
Resultat før finansielle poster		225.354	266
Finansielle indtægter		40.982	0
Finansielle omkostninger		-94.769	-4
Resultat før skat		171.567	262
Skat af årets resultat	3	-56.384	-61
Årets resultat		115.183	201
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		-884.817	201
		115.183	201

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.440	5
Indretning af lejede lokaler		221.713	31
Materielle anlægsaktiver	4	341.153	36
Deposita		69.732	54
Finansielle anlægsaktiver		69.732	54
Anlægsaktiver i alt		410.885	90
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.693	131
Andre tilgodehavender		20.650	37
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	685	0
Selskabsskat		12.416	20
Tilgodehavender		76.444	188
Værdipapirer		282.660	0
Værdipapirer		282.660	0
Likvide beholdninger		1.897.994	1.684
Omsætningsaktiver i alt		2.257.098	1.872
Aktiver i alt		2.667.983	1.962

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		418.991	1.303
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		1.498.991	1.383
Hensættelse til udskudt skat		13.500	3
Hensatte forpligtelser i alt		13.500	3
Anden gæld		77.243	27
Langfristede gældsforpligtelser	6	77.243	27
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.077	18
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1
Anden gæld		1.025.172	512
Kortfristede gældsforpligtelser		1.078.249	549
Gældsforpligtelser i alt		1.155.492	576
Passiver i alt		2.667.983	1.962
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	1.303.808	0	1.383.808
Årets resultat	0	-884.817	1.000.000	115.183
Egenkapital 31. december	80.000	418.991	1.000.000	1.498.991

Noter

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskarakter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Særlige poster for året består af refusion af lønkomensation vedrørende COVID-19 på t.kr. 103. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

	2020 kr.	2019 t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.620.594	1.585
Pensioner	116.828	77
Andre omkostninger til social sikring	24.425	33
Andre personaleomkostninger	88.941	90
	1.850.788	1.785
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	45.584	62
Årets udskudte skat	10.800	-1
	56.384	61

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	316.246	109.500
Tilgang i årets løb	124.804	209.215
Kostpris 31. december	<u>441.050</u>	<u>318.715</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	310.758	79.077
Årets afskrivninger	10.852	17.925
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>321.610</u>	<u>97.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>119.440</u>	<u>221.713</u>

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2020 kr.	2019 t.kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>685</u>	<u>0</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	<u>26.869</u>	<u>77.243</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>26.869</u>	<u>77.243</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 21 måneder, og samlet set en forpligtelse på t.kr. 109.

Leasingforpligtelse bil med en restløbetid på op til 8 måneder svarende til en restforpligtelse på t.kr. 96.

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 2020 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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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, 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.