

Ertmann Regnskab ApS

Klokkestøberlodden 6
4180 Sorø

CVR-nr. 20746440

Årsrapport for 2025/26

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. april 2026

Claes Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning3
Virksomhedsoplysninger4
Ledelsesberetning5
Anvendt regnskabspraksis6
Resultatopgørelse9
Balance10
Noter12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2025 - 31. marts 2026 for Ertmann Regnskab 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. marts 2026 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2025 - 31. marts 2026.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 4. april 2026

Direktion

Claes Olsen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ertmann Regnskab ApS Klokkestøberlodden 6 4180Sorø
Telefon	4063 3796
CVR-nr.	20746440
Stiftelsesdato	19. januar 1998
Hjemsted	Sorø
Regnskabsår	1. april 2025 - 31. marts 2026
Direktion	Claes Olsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bogførings-, regnskabs- og revisorvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. april 2025 - 31. marts 2026 udviser et resultat på kr. 89.812, og selskabets balance pr. 31. marts 2026 udviser en balancesum på kr. 154.687, og en egenkapital på kr. 107.788.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Ertmann Regnskab ApS for 2025/26 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2025/26 kr.	2024/25 kr.
Bruttofortjeneste		289.342	169.715
Personaleomkostninger	1	-176.803	-205.725
Driftsresultat		112.539	-36.010
Resultat før skat		112.539	-36.010
Skat af årets resultat	2	-22.727	7.524
Årets resultat		89.812	-28.486
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		67.000	0
Overført resultat		22.812	-28.486
Resultatdisponering		89.812	-28.486

Balance 31. marts 2026

	Note	2025/26 kr.	2024/25 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.875	46.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		113.386	0
Udskudte skatteaktiver		0	7.524
Periodeafgrænsningsposter		402	4.031
Tilgodehavender		140.663	57.555
Likvide beholdninger		14.024	11.904
Omsætningsaktiver		154.687	69.459
Aktiver		154.687	69.459

Balance 31. marts 2026

	Note	2025/26 kr.	2024/25 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		788	-22.024
Udbytte for regnskabsåret		67.000	0
Egenkapital		107.788	17.976
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	28.267
Selskabsskat		18.589	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		28.310	22.616
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	600
Kortfristede gældsforpligtelser		46.899	51.483
Gældsforpligtelser		46.899	51.483
Passiver		154.687	69.459
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Noter

	2025/26	2024/25
1. Personalemkostninger		
Lønninger	175.832	204.712
Andre personalemkostninger	971	1.013
	<u>176.803</u>	<u>205.725</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Skat af årets resultat

Ændring i udskudt skat	4.138	-7.524
Beregnet selskabsskat	18.589	0
	<u>22.727</u>	<u>-7.524</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med Ertmann Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber, for de samlede skatter.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.