

## **ESTATE MORTENSEN & GRILL ApS**

**Dalumvej 5, 1.**

**5250 Odense SV**

**CVR-nummer 20969075**

### **Årsrapport**

**1. januar 2024 - 31. december 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. maj 2025

---

Jan Michael Grill-Henriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

ESTATE MORTENSEN & GRILL ApS

Dalumvej 5, 1.

5250 Odense SV

Hjemstedskommune:

Odense

CVR-nummer:

20969075

Regnskabsperiode:

1. januar 2024 - 31. december 2024

### Bestyrelse

Jan Michael Grill-Henriksen

Jan Kildemand Mortensen

### Direktion

Jan Kildemand Mortensen

Jan Michael Grill-Henriksen

### Revisor

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab

Langelinie 79

5230 Odense M

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2024 - 31. december 2024 for ESTATE MORTENSEN & GRILL ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, 6. maj 2025

### Direktionen:

Jan Kildemand Mortensen      Jan Michael Grill-Henriksen

### Bestyrelsen:

Jan Michael Grill-Henriksen      Jan Kildemand Mortensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i ESTATE MORTENSEN & GRILL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ESTATE MORTENSEN & GRILL ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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 M, 6. maj 2025

### Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Jan Hedegaard

Partner, registreret revisor

mne32728

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ejendomsmæglervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2024 DKK	2023 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.420.576</b>	<b>1.845</b>
1	Personaleomkostninger	-1.482.471	-1.695
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-9.028	-64
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-70.923</b>	<b>86</b>
	Finansielle indtægter	12.999	0
	Finansielle omkostninger	-870	-17
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-58.794</b>	<b>69</b>
2	Skat af årets resultat	12.172	-16
	<b>Årets resultat</b>	<b>-46.622</b>	<b>53</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	400.000	0
	Overført resultat	-446.622	53
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-46.622</b>	<b>53</b>

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
3	Indretning af lejede lokaler	0	141
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.058	87
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.058</b>	<b>228</b>
5	Deposita	54.132	70
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>54.132</b>	<b>70</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>69.190</b>	<b>297</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.342	17
	Tilgodehavende skat	20.472	13
	Andre tilgodehavender	66.286	16
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>190.101</b>	<b>46</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.060.716</b>	<b>1.364</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.250.816</b>	<b>1.410</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.320.006</b>	<b>1.708</b>

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	422.094	869
	Foreslået udbytte	400.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>902.094</b>	<b>949</b>
	Hensættelser til udskudt skat	14.300	30
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>14.300</b>	<b>30</b>
	Kreditinstitutter	0	1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.580	173
	Anden gæld	282.841	556
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.191	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>403.612</b>	<b>729</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>403.612</b>	<b>729</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.320.006</b>	<b>1.708</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**Egenkapitaloppgørelse**

---

<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom- hedskapi- tal</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>I alt</b>
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
Saldo primo	80	869	0	949
Årets resultat	0	-447	400	-47
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80</b>	<b>422</b>	<b>400</b>	<b>902</b>

Noter	2024 DKK	2023 1.000 DKK	
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Løn og gager	1.237.751	1.431
	Pensioner	142.469	142
	Andre omkostninger til social sikring	26.301	32
	Øvrige personaleomkostninger	75.950	90
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.482.471</b>	<b>1.695</b>
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 3 beskæftigede (sidste år 4).			
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Skat af årets resultat	3.528	17
	Regulering af udskudt skat	-15.700	-1
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-12.172</b>	<b>16</b>
<b>3</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
	Kostpris 1. januar	318.715	319
	Afgang i årets løb	-209.215	0
	Kostpris 31. december	109.500	319
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-177.738	-154
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	69.738	0
	Årets af- og nedskrivninger	-1.500	-24
	Afskrivninger 31. december	-109.500	-178
	<b>Indretning af lejede lokaler i alt</b>	<b>0</b>	<b>141</b>
<b>4</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
	Kostpris 1. januar	516.312	516
	Afgang i årets løb	-162.435	0
	Kostpris 31. december	353.877	516
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-429.548	-390
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	98.255	0
	Årets af- og nedskrivninger	-7.526	-40
	Afskrivninger 31. december	-338.819	-430
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>15.058</b>	<b>87</b>

Noter	2024 DKK	2023 1.000 DKK
<b>5      Deposita</b>		
Deposita 1. januar	69.732	70
Afgang i årets løb	<u>-15.600</u>	<u>0</u>
<b>Deposita i alt</b>	<b><u>54.132</u></b>	<b><u>70</u></b>

**6      Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingforpligtelser:

Lejekontrakt om erhvervslokaler med en opsigelsesvarsel på 6 måneder, og samlet set er forpligtelse i alt t.kr. 53.

Leasingforpligtelse vedrørende kopimaskiner med en restløbetid på op til 60 måneder svarende til en restforpligtelse på t.kr. 78.

**7      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## 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 gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Deposita måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

## Anvendt regnskabspraksis

---

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.