

Ertmann Holding ApS

Klokkestøberloden 6
4180 Sorø

CVR-nr. 18151197

Årsrapport for 2025/26

31. 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 Holding 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 Holding ApS Klokkestøberloden 6 4180Sorø
Telefon	4063 3796
CVR-nr.	18151197
Stiftelsesdato	1. december 1994
Hjemsted	Sorø
Regnskabsår	1. april 2025 - 31. marts 2026
Direktion	Claes Olsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fungere som holdingsselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. april 2025 - 31. marts 2026 udviser et resultat på kr. -1.049.210, og selskabets balance pr. 31. marts 2026 udviser en balancesum på kr. 677.948, og en egenkapital på kr. 319.135.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

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.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2025/26 kr.	2024/25 kr.
Bruttotab		-3.308	-2.625
Driftsresultat		<u>-3.308</u>	<u>-2.625</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.131.049	-48.899
Andre finansielle indtægter		89.332	-74.971
Resultat før skat		<u>-1.045.025</u>	<u>-126.495</u>
Skat af årets resultat	1	-4.185	25.987
Årets resultat		<u>-1.049.210</u>	<u>-100.508</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.049.210</u>	<u>-100.508</u>
Resultatdisponering		<u>-1.049.210</u>	<u>-100.508</u>

Balance 31. marts 2026

	Note	2025/26 kr.	2024/25 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	53.738	17.977
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	50.497	50.497
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	68.517
Andre tilgodehavender		0	2.600.000
Finansielle anlægsaktiver		104.235	2.736.991
Anlægsaktiver		104.235	2.736.991
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.177	909.445
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		20.400	184.395
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		67.000	0
Udsudte skatteaktiver		25.191	29.376
Tilgodehavende selskabsskat		40	0
Tilgodehavender		113.808	1.123.216
Andre værdipapirer og kapitalandele		458.867	383.986
Værdipapirer og kapitalandele		458.867	383.986
Likvide beholdninger		1.038	571
Omsætningsaktiver		573.713	1.507.773
Aktiver		677.948	4.244.764

Balance 31. marts 2026

	Note	2025/26 kr.	2024/25 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		119.135	1.332.341
Egenkapital		319.135	1.532.341
Gæld til tilknyttede virksomheder		113.386	0
Langfristede gældsforpligtelser		113.386	0
Selskabsskat		0	3.385
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		245.427	2.709.038
Kortfristede gældsforpligtelser		245.427	2.712.423
Gældsforpligtelser		358.813	2.712.423
Passiver		677.948	4.244.764
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Noter

	2025/26	2024/25
1. Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	4.185	-29.376
Beregnet selskabsskat	0	3.385
Regulering vedrørende skatter, tidligere år	0	4
	<u>4.185</u>	<u>-25.987</u>

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Ertmann Regnskab ApS	Sorø	100,00
Sorø Hundesalon og Kattesalon ApS	Sorø	100,00

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Hook ApS	Sorø	34,00

3. Eventualforpligtelser

Selskabet, som er administrationsselskabet, indgår i sambeskatning med andre selskaber og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.