

REVISIONSFIRMAET

GUTFELT®

Registrerede revisorer

Lennart Gutfelt
Lisa Kolbye
Susanne Fagerli-Nielsen
Gitte Vang

J.A. Mortensen Inventar & Bygning A/S

Kirstinehøj 9

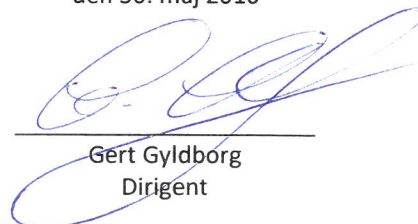
2770 Kastrup

CVR-nr. 20665734

Årsrapport for 2015

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2016



Gert Gyldborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for J.A. Mortensen Inventar & Bygning A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 30. maj 2016

Direktion

Gert Gyldborg
Direktør

Bestyrelse

Gert Gyldborg
Formand



Lis Gyldborg

Tage Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.A. Mortensen Inventar & Bygning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.A. Mortensen Inventar & Bygning A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

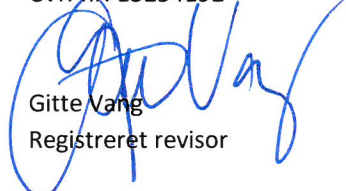
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kastrup, den 30. maj 2016

Revisionsfirmaet Gutfelt A/S

CVR-nr. 13254192


Gitte Vang
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	J.A. Mortensen Inventar & Bygning A/S Kirstinehøj 9 2770 Kastrup
Telefon	32507070
Telefax	32506338
E-mail	gg@jamergo.com
Hjemmeside	www.jamergo.com
CVR-nr.	20665734
Stiftelsesdato	1. januar 1998
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Gert Gyldborg, Formand Lis Gyldborg Tage Nielsen
Direktion	Gert Gyldborg, Direktør
Moderselskab	Gamag ApS
Revisor	Revisionsfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup CVR-nr.: 13254192
Pengeinstitut	Jyske Bank Vesterbrogade 9 1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med tømrer- og snedkerarbejde, herunder udførelse af hovedentrepriser i forbindelse med renovering og vedligeholdelse af bestående ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 1.600.969, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 12.732.796, og en egenkapital på kr. 5.045.221.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for J.A. Mortensen Inventar & Bygning A/S for 2015 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, autodrift, lokaleomkostninger og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.288.066	7.885.638
Personaleomkostninger	1	-5.901.215	-6.320.195
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-155.277	-166.743
Driftsresultat		2.231.574	1.398.700
Andre finansielle indtægter		0	1.115
Andre finansielle omkostninger		-93.666	-44.035
Resultat før skat		2.137.908	1.355.780
Skat af årets resultat	2	-536.939	-358.316
Årets resultat		1.600.969	997.464
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		1.600.000	450.000
Overført resultat		969	547.464
		1.600.969	997.464

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	492.922	626.164
Materielle anlægsaktiver		492.922	626.164
Andre tilgodehavender		113.732	113.732
Finansielle anlægsaktiver		113.732	113.732
Anlægsaktiver		606.654	739.896
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		259.535	263.846
Varebeholdninger		259.535	263.846
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.637.863	7.280.363
Igangværende arbejder for fremmed regning		166.299	741.241
Andre tilgodehavender		62.952	33.494
Periodeafgrænsningsposter		31.505	26.055
Udskudte skatteaktiver		310.843	0
Tilgodehavender		5.209.462	8.081.153
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.490	7.507
Værdipapirer og kapitalandele		7.490	7.507
Likvide beholdninger		6.649.655	2.960.597
Omsætningsaktiver		12.126.142	11.313.103
Aktiver		12.732.796	12.052.999

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	4	767.000	767.000
Reserve for egne kapitalandele	5	-125.000	-125.000
Overført resultat	6	4.403.221	4.402.252
Egenkapital		5.045.221	5.044.252
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		0	32.270
Andre hensatte forpligtelser		1.529.709	0
Hensatte forpligtelser		1.529.709	32.270
Gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.225	1.979.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.788.635	1.938.085
Gæld til tilknyttede virksomheder		150	209.246
Selskabsskat		880.052	358.958
Anden gæld		1.881.804	2.040.811
Udbytte for regnskabsåret		1.600.000	450.000
Kortfristede gældsforpligtelser		6.157.866	6.976.477
Gældsforpligtelser		6.157.866	6.976.477
Passiver		12.732.796	12.052.999
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Nærtstående parter	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.432.652	5.894.061
Pensioner	428.418	385.361
Omkostninger til social sikring	40.145	40.773
Personaleomkostninger	5.901.215	6.320.195
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	880.052	358.958
Reg. af udskudt skat	-343.113	-642
Skat af årets resultat	536.939	358.316
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.660.246	1.793.486
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	22.035	0
Afgang i årets løb	-42.084	-133.240
Kostpris ultimo	1.640.197	1.660.246
Af- og nedskrivninger primo	-1.034.082	-1.000.580
Årets afskrivninger	-155.277	-166.742
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	42.084	133.240
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.147.275	-1.034.082
Regnskabsmæssig værdi ultimo	492.922	626.164
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	767.000	767.000
Saldo ultimo	767.000	767.000
Selskabskapitalen er fordelt i 767 aktier á kr. 1.000.		
Selskabets beholdning af egne aktier er uændret i regnskabsåret.		
Selskabet ejer 25 aktier á kr. 1.000, svarende til 3,26% af den samlede aktiekapital.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Reserve for egne kapitalandele		
	2015	2014
Reserve for egne kapitalandele, primo	-125.000	-125.000
	-125.000	-125.000
6. Overført resultat		
Saldo primo	4.402.252	3.854.788
Årets tilgang	969	547.464
Saldo ultimo	4.403.221	4.402.252

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har 3 måneders opsigelsesvarsel på lejemål. Den samlede forpligtelse udgør pr. statusdagen tkr. 114.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Gamag ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

På statusdagen er der stillet arbejdsgarantier på ialt tkr. 3.047.

Selskabet har købt 4 biler, hvori Jyske Finans A/S har taget ejendomsforbehold:

Peugeot Boxer AC90178, hovedstol t.kr. 181, bogført værdi t.kr. 82.

Peugeot Boxer AC90179, hovedstol t.kr. 181, bogført værdi t.kr. 82.

Peugeot Boxer AC90180, hovedstol t.kr. 181, bogført værdi t.kr. 82.

Peugeot Boxer AC90181, hovedstol t.kr. 181, bogført værdi t.kr. 82.

Til sikkerhed for bankengagement med J.A. Mortensen Inventar & Bygning A/S er tinglyst ejerpantebrev tkr. 3.000 med pant i selskabets driftsmidler, lejerettigheder, goodwill og ejendom. Den bogførte værdi af aktiverne i J.A. Mortensen Inventar & Bygning A/S udgør pr. statusdagen tkr. 607 inkl. ovennævnte biler.

Til sikkerhed for bankengagement for J.A. Mortensen Inventar & Bygning A/S er tinglyst skadeløsbrev med pant i simple fordringer og varedebitorer, tkr. 1.500, til sikkerhed for mellemværende med selskabets bank. Den bogførte værdi af varedebitorer udgør pr. statusdagen tkr. 4.638.

Selskabets sikringskonto er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bank. Den bogførte værdi udgør pr. statusdagen tkr. 1. Selskabets sikringskonto er ligeledes stillet til sikkerhed for bankens mellemværende med Gamag ApS.

Selskabets værdipapirer er stillet til sikkerhed for ethvert engagement med banken. Den bogførte værdi udgør pr. statusdagen tkr. 7,5. Værdipapirer stilles ligeledes til sikkerhed for bankens mellemværende med Gamag ApS.

Selskabets kassekredit (saldo pr. statusdagen udgør tkr. 6.648) er stillet til sikkerhed for bankens mellemværende med Gamag ApS.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankens mellemværende med Gamag ApS.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

9. Nærtstående parter

Der er indgået huslejeaftale og administrationsaftale med moderselskabet.

Alle transaktioner foregår på markedsmæssige vilkår.