

Henckel & Witt
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Henckel & Witt
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

info@henckelwitt.dk
tlf.: +45 88 96 95 70
www.henckelwitt.dk

J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S

**Kirstinehøj 9
2770 Kastrup**

CVR-nr. 20 66 57 34

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2019

Gert Gyldborg
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 14 |
| Balance 31. december | 15 |
| Noter til årsrapporten | 17 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J. A. Mortensen Inventar og 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 31. maj 2019

Direktion

Gert Gyldborg
direktør

Bestyrelse

Gert Gyldborg

Lis Gyldborg

Tage Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som revisorer på selskabets ekstraordinære generalforsamling den 9. maj 2019. Som følge af at vi er tiltrådt efter balancedagen, har vi ikke kunne opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets varebeholdninger for 2018 samt for primobalancen. Selskabets varebeholdninger er i årsregnskabet for 2018 indregnet til 423 tkr. og i sammenligningstallene til 297 tkr. Det har derudover ikke vores muligt at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for den afledte effekt af selskabets vareforbrug i 2018 og 2017. Vi tager derfor forbehold for manglende revisionsbevis for varebeholdningerne tilstedeværelse og værdiansættelse, herunder den afledte effekt af vareforbrug i 2018 og sammenligningstallene.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. maj 2019

Henckel & Witt

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 39 18 86 78

Gitte Henckel
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32734

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S
Kirstinehøj 9
2770 Kastrup

CVR-nr.: 20 66 57 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. januar 1998

Hjemsted: Kastrup

Bestyrelse

Gert Gyldborg
Lis Gyldborg
Tage Nielsen

Direktion

Gert Gyldborg, direktør

Revision

Henckel & Witt
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2019 på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er 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 2018 udviser et underskud på kr. 1.947.302, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.071.950.

Årets resultat skyldes et væsentligt fald i virksomhedens aktiviteter forårsaget af en større entreprisesag fra 2017, hvor der er indgået forlig i regnskabsåret. Forliget er indgået på niveau med forventningerne og indregningen i årsrapporten for 2017, men sagen har trukket alle de ledelsesmæssige ressourcer i indeværende regnskabsår, hvorfor salgsaktiviteterne har været begrænsede.

Årets negative resultat er således en konsekvens af den faldende aktivitet, hvor aktivitetsniveauet ikke er tilstrækkeligt til at dække selskabets kapacitetsomkostninger.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en stigende aktivitet i regnskabsåret 2019 samt en forbedring af resultatet sammenholdt med 2018.

Selskabets kapacitetsomkostninger er tilpasset den lavere aktivitet, og selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at dække et lavere aktivitetsniveau, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Oplysning om egne kapitalandele

Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Beskrivelse af egne kapitalandele: Selskabet har en beholdning af egne aktier i forbindelse med tilbagekøb fra tidligere kapitalejer.

Ledelsesberetning

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 25 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 25.000 kr.

Bogført pariværdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 125.000 kr.

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning:
3,3%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilvalg fra højere klasse.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver vedrører huslejedepositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.585.738 | 7.198.990 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.371.514 | -6.230.833 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -11.680 | -170.490 |
| Resultat før finansielle poster | | -1.797.456 | 797.667 |
| Finansielle indtægter | 2 | 17.019 | 5.931 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -216.788 | -77.043 |
| Resultat før skat | | -1.997.225 | 726.555 |
| Skat af årets resultat | 4 | 49.923 | -167.303 |
| Årets resultat | | -1.947.302 | 559.252 |
| Foreslået udbytte | | 0 | 600.000 |
| Overført resultat | | -1.947.302 | -40.748 |
| | | -1.947.302 | 559.252 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>256.825</u> | <u>242.005</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>256.825</u> | <u>242.005</u> |
| Deposita | 6 | <u>113.733</u> | <u>113.733</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>113.733</u> | <u>113.733</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>370.558</u> | <u>355.738</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>422.930</u> | <u>297.045</u> |
| Varebeholdninger | | <u>422.930</u> | <u>297.045</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.184.069 | 4.429.275 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 207.292 | 139.325 |
| Andre tilgodehavender | | 326.630 | 12.105 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 92.914 | 0 |
| Selskabsskat | | 62 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 49.923 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>30.655</u> | <u>26.615</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.891.545</u> | <u>4.607.320</u> |
| Værdipapirer | | <u>59.272</u> | <u>65.727</u> |
| Værdipapirer | | <u>59.272</u> | <u>65.727</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>6.013.377</u> | <u>7.054.627</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>8.387.124</u> | <u>12.024.719</u> |
| Aktiver i alt | | <u>8.757.682</u> | <u>12.380.457</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|-------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 767.000 | 767.000 |
| Reserve for egne aktier | | -125.000 | -125.000 |
| Overført resultat | | 2.429.950 | 4.377.252 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 600.000 |
| Egenkapital | 8 | <u>3.071.950</u> | <u>5.619.252</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 57.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.598.489 | 2.737.112 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>3.598.489</u> | <u>2.794.612</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 907.764 | 2.467.448 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 180.090 |
| Anden gæld | | 1.179.479 | 1.319.055 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.087.243</u> | <u>3.966.593</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>5.685.732</u> | <u>6.761.205</u> |
| Passiver i alt | | <u>8.757.682</u> | <u>12.380.457</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 9 | | |
| Eventualposter mv. | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.960.523 | 5.688.712 |
| Pensioner | 379.143 | 492.651 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.848 | 49.470 |
| | <u>5.371.514</u> | <u>6.230.833</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>13</u> | <u>16</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.779 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 10.240 | 5.931 |
| | <u>17.019</u> | <u>5.931</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 124.227 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 68.570 | 77.043 |
| Valutakurstab | 23.991 | 0 |
| | <u>216.788</u> | <u>77.043</u> |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -49.923 | 180.093 |
| Årets udskudte skat | <u>0</u> | <u>-12.790</u> |
| | <u>-49.923</u> | <u>167.303</u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. januar 2018 | 1.693.275 |
| Tilgang i årets løb | 26.500 |
| Afgang i årets løb | <u>-101.900</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>1.617.875</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 1.451.270 |
| Årets afskrivninger | 11.680 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-101.900</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>1.361.050</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>256.825</u> |

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Deposita</u> |
|--|------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | <u>113.733</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>113.733</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u><u>113.733</u></u> |

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>92.914</u> | <u>0</u> |

Tilgodehavende hos selskabets kapitalejer og ledelse er udtryk for almindeligt forretningsmæssigt mellemværende i forbindelse med selskabets udføres af entreprisarbejder.

Noter

8 Egenkapital

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for egne aktier | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 767.000 | -125.000 | 4.377.252 | 600.000 | 5.619.252 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -580.443 | -580.443 |
| Ordinært udbytte på egne aktier | 0 | 0 | 0 | -19.557 | -19.557 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -1.947.302 | 0 | -1.947.302 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 767.000 | -125.000 | 2.429.950 | 0 | 3.071.950 |

Virksomhedskapitalen består af 767 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Selskabet har en beholdning af egne aktier på 25 stk. á kr. 1.000 kr., svarende til 3,26 % af den samlede aktiekapital.

9 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har 3 måneders opsigelse på lejemålet. Den samlede forpligtelse udgør 113 tkr.

10 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt 2.251 tkr. pr. 31. december 2018.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gamag ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 3.000.000 i goodwill og driftsmaterial og inventar, som udgør 257 tkr. pr. 31. december 2018, og som er deponeret til sikkerhed for bankgæld, der udgør 0 kr. pr. 31. december 2018.

Noter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabets sikringskonto er stillet til sikkerhed for bankgæld. Sikringskontoen udgør 1 tkr. og bankgælden 0 kr. pr. 31. december 2018.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 1.342 tkr. og bankgælden udgør 0 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet har stillet selvskylderkaution overfor moderselskabets bankgæld, der udgør 0 kr. pr. 31. december 2018.