

**J. A. Mortensen Inventar og
Bygning A/S**

**Albøgevej 7
2770 Kastrup**

CVR-nr. 20 66 57 34

Årsrapport for 2023
Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. juni 2024

Lis Gyldborg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 4. juni 2024

Direktion

Lis Gyldborg
direktør

Bestyrelse

Tina Gyldborg Jønch

Lis Gyldborg

Karina Gyldborg

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Vi har opstillet årsrapporten for J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. juni 2024

Rödl & Partner Danmark

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 39 18 86 78

Gitte Henckel
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32734

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S
Albøgevej 7
2770 Kastrup

CVR-nr.: 20 66 57 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. januar 1998

Hjemsted: Kastrup

Bestyrelse

Tina Gyldborg Jønch
Lis Gyldborg
Karina Gyldborg

Direktion

Lis Gyldborg, direktør

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. juni 2024 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har indstillet aktiviteterne i maj 2021 og er herefter uden aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 120.626, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 535.110.

Selskabets ledelse er i overvejelse om nedlukning af selskabet, idet aktiviteterne er lukket ned i 2021, og der p.t. ikke er udsigt til, at der kommer aktivitet i selskabet. Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter realisationsprincippet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilvalg fra højere klasse.

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til de værdier, hvorved de forventes at blive realiseret.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til de værdier, hvorved de forventes at blive realiseret.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		-120.626	-73.257
Finansielle indtægter	1	0	20.574
Finansielle omkostninger	2	<u>0</u>	<u>-7.612</u>
Resultat før skat		-120.626	-60.295
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-120.626</u>	<u>-60.295</u>
Overført resultat		<u>-120.626</u>	<u>-60.295</u>
		<u>-120.626</u>	<u>-60.295</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		617.950	617.950
Tilgodehavende moms og afgifter		<u>7.967</u>	<u>15.654</u>
Tilgodehavender		<u>625.917</u>	<u>633.604</u>
Likvide beholdninger		<u>3.041</u>	<u>272.411</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>628.958</u>	<u>906.015</u>
Aktiver i alt		<u><u>628.958</u></u>	<u><u>906.015</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		767.000	767.000
Reserve for egne aktier		-125.000	-125.000
Overført resultat		-106.890	13.736
Egenkapital	3	<u>535.110</u>	<u>655.736</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.938	17.784
Anden gæld		74.910	232.495
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>93.848</u>	<u>250.279</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>93.848</u>	<u>250.279</u>
Passiver i alt		<u><u>628.958</u></u>	<u><u>906.015</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for egne aktier</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	767.000	-125.000	13.736	655.736
Årets resultat	0	0	-120.626	-120.626
Egenkapital 31. december 2023	<u>767.000</u>	<u>-125.000</u>	<u>-106.890</u>	<u>535.110</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	20.574
	<u>0</u>	<u>20.574</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	7.612
	<u>0</u>	<u>7.612</u>

3 Egenkapital

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.

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse er i overvejelse om nedlukning af selskabet, idet aktiviteterne er lukket ned i 2021, og der p.t. ikke er udsigt til, at der kommer aktivitet i selskabet. Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter realisationsprincippet.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt 196 tkr. pr. 31. december 2023.

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

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 3.000.000 i goodwill og driftsmaterial og inventar, som udgør 0 tkr. pr. 31. december 2023, og som er deponeret til sikkerhed for bankgæld, der udgør 0 kr. pr. 31. december 2023.

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 2023 0 tkr. og bankgælden udgør 0 tkr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor moderselskabs mellemværende med bank pr. 31. december 2023.