

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

**Albøgevej 7  
2770 Kastrup**

**CVR-nr. 20 66 57 34**

**Årsrapport for 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. juli 2021

---

Lis Gyldborg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance 31. december	16
Noter til årsrapporten	18

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 21. juli 2021

### Direktion

Lis Gyldborg  
direktør

### Bestyrelse

Tina Gyldborg Jønch

Lis Gyldborg

Tage Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

#### **Afkræftende konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Unighed med ledelsen – fortsat drift

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1, har selskabet tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen pr. 31. december 2020, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Endvidere fremgår, at 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, og der er p.t. ikke truffet beslutning om reetablering af kapitalen. Som følge heraf, burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket formentlig ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet, hvorfor vi tager forbehold for fortsat drift.

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 afkræftende konklusion.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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.

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 regnskabsbrugere 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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 21. juli 2021

### **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 2020

Stiftet: 1. januar 1998

Hjemsted: Kastrup

### Bestyrelse

Tina Gyldborg Jønch  
Lis Gyldborg  
Tage Nielsen

### Direktion

Lis Gyldborg, direktør

### Revision

Rödl & Partner Danmark  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Store Kongensgade 40H, 2.  
1264 København K

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 21. juli 2021 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 2020 udviser et underskud på kr. 1.624.280, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 34.964.

Årets realiserede underskud er en konsekvens af en fortsat faldende aktivitet, hvor aktivitetsniveauet ikke har været tilstrækkeligt til at dække selskabets kapacitetsomkostninger.

Som følge af årets realiserede underskud, har selskabet tabt over halvdelen af selskabskapitalen pr. 31. december 2020. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. 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. Der er p.t. ikke truffet beslutning om reetablering af kapitalen.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktiviteter er væsentligt reduceret i 2021 og driften er indstillet i maj 2021. Selskabet har frasolgt anlægsaktiver og varelagre i 2021 i forbindelse med fraflytning til ny virksomhedsadresse. Som følge af frasalg i 2021, er afskrivningerne af anlægsaktiverne stoppet og varelageret er nedskrevet til nettorealisationsværdi.

Der er herudover 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.

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 25 aktier

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

## Ledelsesberetning

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

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilvalg fra højere klasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 mv. 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. Hvis restværdien overstiger aktivets regnskabsmæssige værdi ophører afskrivningen:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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 materielle anlægsaktiver 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1,3	<b>218.452</b>	<b>2.075.309</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.680.338</u>	<u>-3.184.593</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-1.461.886</b>	<b>-1.109.284</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-123.754</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.461.886</b>	<b>-1.233.038</b>
Finansielle indtægter	4	10.732	15.305
Finansielle omkostninger	5	<u>-204.473</u>	<u>-227.813</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.655.627</b>	<b>-1.445.546</b>
Skat af årets resultat	6	<u>31.347</u>	<u>32.840</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.624.280</u></b>	<b><u>-1.412.706</u></b>
Overført resultat		<u>-1.624.280</u>	<u>-1.412.706</u>
		<b><u>-1.624.280</u></b>	<b><u>-1.412.706</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		133.071	133.071
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>133.071</b>	<b>133.071</b>
Deposita	8	113.894	113.893
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>113.894</b>	<b>113.893</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>246.965</b>	<b>246.964</b>
Råvarer og hjælpematerialer		72.553	478.716
<b>Varebeholdninger</b>		<b>72.553</b>	<b>478.716</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.251	497.049
Igangværende arbejder for fremmed regning		34.673	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		164.286	213.241
Andre tilgodehavender		520.151	0
Selskabsskat		0	367
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		32.154	32.840
Periodeafgrænsningsposter		30.010	42.745
<b>Tilgodehavender</b>		<b>931.525</b>	<b>786.242</b>
Værdipapirer		65.624	65.598
<b>Værdipapirer</b>		<b>65.624</b>	<b>65.598</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.095.162</b>	<b>2.265.166</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.164.864</b>	<b>3.595.722</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.411.829</b>	<b>3.842.686</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		767.000	767.000
Reserve for egne aktier		-125.000	-125.000
Overført resultat		-607.036	1.017.244
<b>Egenkapital</b>	9	<u><b>34.964</b></u>	<u><b>1.659.244</b></u>
Andre hensættelser		122.050	67.461
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>122.050</b></u>	<u><b>67.461</b></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.609.950	1.115.187
Anden gæld		235.718	115.001
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.845.668</b></u>	<u><b>1.230.188</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.215	236.213
Anden gæld		270.932	649.580
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>409.147</b></u>	<u><b>885.793</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>2.254.815</b></u>	<u><b>2.115.981</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.411.829</b></u>	<u><b>3.842.686</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	10		
Efterfølgende begivenheder	11		
Leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

**Noter**

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	13.600
Covid-19 kompensation	330.715	0
Administrationsindtægter	125.000	125.000
Gevinst på fordring	298.909	0
	<u><b>754.624</b></u>	<u><b>138.600</b></u>
 <b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.536.292	2.930.836
Pensioner	128.319	230.198
Andre omkostninger til social sikring	15.727	23.559
	<u><b>1.680.338</b></u>	<u><b>3.184.593</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>10</u>
 <b>3 Særlige poster</b>		
Nedskrivning af varelager	-406.163	0
	<u><b>-406.163</b></u>	<u><b>0</b></u>

**Noter**

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.464	7.310
Andre finansielle indtægter	<u>2.268</u>	<u>7.995</u>
	<b><u>10.732</u></b>	<b><u>15.305</u></b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	178.872	158.037
Andre finansielle omkostninger	25.361	69.776
Kursreguleringer omkostninger	<u>240</u>	<u>0</u>
	<b><u>204.473</u></b>	<b><u>227.813</u></b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>-31.347</u>	<u>-32.840</u>
	<b><u>-31.347</u></b>	<b><u>-32.840</u></b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>1.367.246</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>1.367.246</u>

**Noter****7 Materielle anlægsaktiver (fortsat)**

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	<u>1.234.175</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>1.234.175</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u><u>133.071</u></u></b>

**8 Finansielle anlægsaktiver**

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2020	<u>113.894</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>113.894</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u><u>113.894</u></u></b>

## Noter

### 9 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for egne aktier	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	767.000	-125.000	1.017.244	1.659.244
Årets resultat	0	0	-1.624.280	-1.624.280
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>767.000</b>	<b>-125.000</b>	<b>-607.036</b>	<b>34.964</b>

Virksomhedskapitalen består af 767 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter 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.

### 10 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen pr. 31. december 2020. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. 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. Der er p.t. ikke truffet beslutning om reetablering af kapitalen.

### 11 Efterfølgende begivenheder

Selskabets aktivieter er væsentligt reduceret i 2021 og driften er indstillet i maj 2021. Selskabet har frasolgt anlægsaktiver og varelagre i 2021 i forbindelse med fraflytning til ny virksomhedsadresse. Som følge af frasalg i 2021, er afskrivningerne af anlægsaktiverne stoppet og varelageret er nedskrevet til nettorealiseringsværdi.

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

## Noter

### 12 Leje- og leasingforpligtelser

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

### 13 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt 939 tkr. pr. 31. december 2020.

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

### 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 3.000.000 i goodwill og driftsmaterial og inventar, som udgør 133 tkr. pr. 31. december 2020, og som er deponeret til sikkerhed for bankgæld, der udgør 0 kr. pr. 31. december 2020.

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 2019 213 tkr. og bankgælden udgør 0 tkr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor moderselskabs mellemværende med bank pr. 31. december 2020.