

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

**Albøgevej 7  
2770 Kastrup**

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

**Årsrapport for 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 8. juli 2022

---

Lis Gyldborg  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 8. juli 2022

### Direktion

Lis Gyldborg  
direktør

### Bestyrelse

Tina Gyldborg Jønch

Lis Gyldborg

Tage Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. December 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Vi henleder opmærksomheden på ledelsesberetningens afsnit om udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold, hvoraf det fremgår, at selskabets overskud er aktualisering af tidligere års skattemæssige underskud der anvendes i sambeskatning. Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter realisationsprincippet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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.
- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 8. juli 2022

### **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 2021

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 Fredag, 8 Juli 2022 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. Selskabet har indstillet aktiviteterne i maj 2021 og er herefter uden aktivitet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 681.070, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 716.031.

Årets realiserede overskud i det væsentligste er konsekvens af aktualisering af tidligere års skattemæssige underskud, idet underskuddet anvendes i sambeskatningen grundet moderselskabets salg af ejendom i 2021. 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. Selskabet har frasolgt anlægsaktiver og varelagre i 2021. Som følge af indstilling af aktiviteterne, er årsregnskabet aflagt efter realisationsprincippet. Der er herudover efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S for 2021 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, dog med de tilpasninger, der følger af at årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, 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.

### 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.

## Balancen

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttotab</b>	3	<b>-4.126</b>	<b>218.452</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-472.262</u>	<u>-1.680.338</u>
Finansielle indtægter	4	168.433	10.732
Finansielle omkostninger	5	<u>-65.683</u>	<u>-204.473</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-373.638</b>	<b>-1.655.627</b>
Skat af årets resultat	6	<u>1.054.708</u>	<u>31.347</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>681.070</u></b>	<b><u>-1.624.280</u></b>
Overført resultat		<u>681.070</u>	<u>-1.624.280</u>
		<b><u>681.070</u></b>	<b><u>-1.624.280</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	133.071
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>133.071</b>
Deposita		0	113.894
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>113.894</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>246.965</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	72.553
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>72.553</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	150.251
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	34.673
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	164.286
Andre tilgodehavender		20.000	520.151
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.054.708	32.154
Tilgodehavende moms og afgifter		22.289	0
Periodeafgrænsningsposter		0	30.010
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.096.997</b>	<b>931.525</b>
Værdipapirer		0	65.624
<b>Værdipapirer</b>		<b>0</b>	<b>65.624</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>481.216</b>	<b>1.095.162</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.578.213</b>	<b>2.164.864</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.578.213</b>	<b>2.411.829</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		767.000	767.000
Reserve for egne aktier		-125.000	-125.000
Overført resultat		74.031	-607.036
<b>Egenkapital</b>	7	<u><b>716.031</b></u>	<u><b>34.964</b></u>
Andre hensættelser		37.450	122.050
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>37.450</b></u>	<u><b>122.050</b></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		571.389	1.609.950
Anden gæld		0	235.718
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>571.389</b></u>	<u><b>1.845.668</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.798	138.215
Anden gæld		182.545	270.932
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>253.343</b></u>	<u><b>409.147</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>824.732</b></u>	<u><b>2.254.815</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.578.213</b></u>	<u><b>2.411.829</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Særlige poster	3		

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for egne aktier</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	767.000	-125.000	-607.039	34.961
Årets resultat	0	0	681.070	681.070
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b><u>767.000</u></b>	<b><u>-125.000</u></b>	<b><u>74.031</u></b>	<b><u>716.031</u></b>

**Noter**

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	253.428	0
Covid-19 kompensation	0	330.715
Gevinst på fordring	0	298.909
	<u><b>253.428</b></u>	<u><b>629.624</b></u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	438.252	1.536.292
Pensioner	29.696	128.319
Andre omkostninger til social sikring	4.314	15.727
	<u><b>472.262</b></u>	<u><b>1.680.338</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>6</u>
<b>3 Særlige poster</b>		
Nedskrivning af varelager	0	-406.163
Nedskrivning af omsætningsaktiver	120.000	0
	<u><b>120.000</b></u>	<u><b>-406.163</b></u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.464
Andre finansielle indtægter	48.433	2.268
Tbf. af nedskrivning på koncernfordring	120.000	0
	<u><b>168.433</b></u>	<u><b>10.732</b></u>



## Noter

### 5 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	40.719	178.872
Andre finansielle omkostninger	24.964	25.361
Kursreguleringer omkostninger	0	240
	<u>65.683</u>	<u>204.473</u>

### 6 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-1.054.708	-31.347
	<u>-1.054.708</u>	<u>-31.347</u>

### 7 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.

### 8 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.

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt 381 tkr. pr. 31. december 2021.

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

### 10 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 2021, og som er deponeret til sikkerhed for bankgæld, der udgør 0 kr. pr. 31. december 2021.

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 2021 0 tkr. og bankgælden udgør 0 tkr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor moderselskabs mellemværende med bank pr. 31. december 2021.