

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

**Albøgevej 7  
2770 Kastrup**

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

**Årsrapport for 2022**  
**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. juni 2023

---

Lis Gyldborg  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for J. A. Mortensen Inventar og Bygning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor 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 26. juni 2023

### 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 2022 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 26. juni 2023

### **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 2022

Stiftet: 1. januar 1998

Hjemsted: Kastrup

### Bestyrelse

Tina Gyldborg Jønch  
Lis Gyldborg  
Karina Gyldborg

### Direktion

Lis Gyldborg, direktør

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. juni 2023 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 2022 udviser et underskud på kr. 60.295, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 655.736.

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 2022 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 2022 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

## 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttotab</b>	3	<b>-73.257</b>	<b>-4.126</b>
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>-472.262</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-73.257</b>	<b>-476.388</b>
Finansielle indtægter	4	20.574	168.433
Finansielle omkostninger	5	<u>-7.612</u>	<u>-65.683</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-60.295</b>	<b>-373.638</b>
Skat af årets resultat	6	<u>0</u>	<u>1.054.708</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-60.295</u></b>	<b><u>681.070</u></b>
Overført resultat		<u>-60.295</u>	<u>681.070</u>
		<b><u>-60.295</u></b>	<b><u>681.070</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		617.950	0
Andre tilgodehavender		0	20.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	1.054.708
Tilgodehavende moms og afgifter		15.654	22.289
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>633.604</u></b>	<b><u>1.096.997</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>272.411</u></b>	<b><u>481.216</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>906.015</u></b>	<b><u>1.578.213</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>906.015</u></u></b>	<b><u><u>1.578.213</u></u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		767.000	767.000
Reserve for egne aktier		-125.000	-125.000
Overført resultat		13.736	74.031
<b>Egenkapital</b>	7	<u><b>655.736</b></u>	<u><b>716.031</b></u>
Andre hensættelser		0	37.450
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>37.450</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.784	70.798
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	571.389
Anden gæld		232.495	182.545
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>250.279</b></u>	<u><b>824.732</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>250.279</b></u>	<u><b>824.732</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>906.015</b></u></u>	<u><u><b>1.578.213</b></u></u>

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for egne aktier</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	767.000	-125.000	74.031	716.031
Årets resultat	0	0	-60.295	-60.295
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b><u>767.000</u></b>	<b><u>-125.000</u></b>	<b><u>13.736</u></b>	<b><u>655.736</u></b>

**Noter**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	253.428
	<u><b>0</b></u>	<u><b>253.428</b></u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	438.252
Pensioner	0	29.696
Andre omkostninger til social sikring	0	4.314
	<u><b>0</b></u>	<u><b>472.262</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
<b>3 Særlige poster</b>		
Nedskrivning af omsætningsaktiver	<u>0</u>	<u>120.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>120.000</b></u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	20.574	48.433
Tbf. af nedskrivning på koncernfordring	<u>0</u>	<u>120.000</u>
	<u><b>20.574</b></u>	<u><b>168.433</b></u>

## Noter

### 5 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	40.719
Andre finansielle omkostninger	7.612	24.964
	<u>7.612</u>	<u>65.683</u>

### 6 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-1.054.708
	<u>0</u>	<u>-1.054.708</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. Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter realisationsprincippet.

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt 196 tkr. pr. 31. december 2022.

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 2022, og som er deponeret til sikkerhed for bankgæld, der udgør 0 kr. pr. 31. december 2022.

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 2022 0 tkr. og bankgælden udgør 0 tkr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor moderselskabs mellemværende med bank pr. 31. december 2022.