

# Karsten Mortensen VVS ApS

Lerhøj 13, 2880 Bagsværd

CVR-nr. 27 05 99 88

## Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2020.

---

Tina Mortensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegnin   | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>        |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse                                       | 8           |
| Balance   | 9           |
| Noter   | 11          |

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Karsten Mortensen VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 14. maj 2020

### Direktion

Tina Mortensen

### Bestyrelse

Allan Berg Mortensen

Tina Mortensen

Karsten Michael Mortensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til kapitalejerne i Karsten Mortensen VVS ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karsten Mortensen VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Glostrup, den 14. maj 2020

### **PKF Munkebo Vindelev**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen

Statsautoriseret revisor  
mne3644

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Karsten Mortensen VVS ApS<br>Lerhøj 13<br>2880 Bagsværd<br><br>CVR-nr.: 27 05 99 88<br>Stiftet: 13. marts 2003<br>Hjemsted: Gladsaxe Kommune<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>17. regnskabsår |
| <b>Bestyrelse</b>      | Allan Berg Mortensen<br>Tina Mortensen<br>Karsten Michael Mortensen  |
| <b>Direktion</b>       | Tina Mortensen   |
| <b>Revision</b>        | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Hovedvejen 56<br>2600 Glostrup   |
| <b>Bankforbindelse</b> | Danske Bank A/S, Munkeengen 30, 3400 Hillerød  |
| <b>Modervirksomhed</b> | TBM Holding A/S  |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets har p.t. ingen aktivitet, da denne er blevet afviklet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 44 t.kr. mod -63 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Karsten Mortensen VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### 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 indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u>                             | <u>2019</u>   | <u>2018</u>    |
|---|---------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>63.733</b> | <b>-86.948</b> |
| 1 Personaleomkostninger                 | -9.756        | 0              |
| Andre finansielle indtægter             | 5.295         | 8.181          |
| Øvrige finansielle omkostninger         | -2.773        | -1.519         |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>56.499</b> | <b>-80.286</b> |
| 2 Skat af årets resultat                | -12.474       | 17.662         |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>44.025</b> | <b>-62.624</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |               |                |
| Overføres til overført resultat         | 44.025        | 0              |
| Disponeret fra overført resultat        | 0             | -62.624        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>44.025</b> | <b>-62.624</b> |

**Balance 31. december**

---

| <b>Aktiver</b>                               |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Note   | 2019           | 2018           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                |                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 143.213        | 209.273        |
| Tilgodehavender i alt                        | 143.213        | 209.273        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>143.213</b> | <b>209.273</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>143.213</b> | <b>209.273</b> |

**Balance 31. december**


---

| <b>Passiver</b>           |                                       | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note                      |                                       |                       |                       |
| <b>Egenkapital</b>        |                                       |                       |                       |
| 3                         | Virksomhedskapital                    | 125.000               | 125.000               |
| 4                         | Overført resultat                     | -18.599               | -62.624               |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>              | <b><u>106.401</u></b> | <b><u>62.376</u></b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |                                       |                       |                       |
|                           | Gæld til pengeinstitutter             | 0                     | 1.649                 |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder     | 14.654                | 94.509                |
|                           | Anden gæld                            | 22.158                | 50.739                |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>36.812</u>         | <u>146.897</u>        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>36.812</u></b>  | <b><u>146.897</u></b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                 | <b><u>143.213</u></b> | <b><u>209.273</u></b> |

**5 Eventualposter**

## Noter

|  | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>  |                   |                   |
| Lønninger og gager   | 9.756             | 0                 |
|  | <u>9.756</u>      | <u>0</u>          |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>   |                   |                   |
| Skat af årets resultat   | 12.474            | -21.417           |
| Årets regulering af udskudt skat   | 0                 | 3.755             |
|  | <u>12.474</u>     | <u>-17.662</u>    |
|  | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
| <b>3. Virksomhedskapital</b>   |                   |                   |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019  | 125.000           | 125.000           |
|  | <u>125.000</u>    | <u>125.000</u>    |
| <b>4. Overført resultat</b>  |                   |                   |
| Overført resultat 1. januar 2019   | -62.624           | 0                 |
| Årets overførte overskud eller underskud   | 44.025            | -62.624           |
|  | <u>-18.599</u>    | <u>-62.624</u>    |
| <b>5. Eventualposter</b>   |                   |                   |
| <b>Sambeskatning</b>   |                   |                   |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TBM HOLDING A/S, CVR-nr. 26 28 66 89, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. |                   |                   |

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for Skatte- styrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.