

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



# Årsrapport 2015

**CVR-nr. 32 65 99 26**

**Team Mortensen ApS**

**Skolebakken 19**

**2820 Gentofte**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2016

---

Anita Benthien Højsgaard  
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | [pkf@pkf.dk](mailto:pkf@pkf.dk) | [www.pkf.dk](http://www.pkf.dk)  
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Team Mortensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 8. marts 2016

**Direktion**

Anita Benthien Højsgaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i Team Mortensen ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Team Mortensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret ved en fejl ydet et lån til selskabets direktørs ægtefælle, hvilket er i strid med selskabslovens § 210, stk. 1. Forholdet er efter regnskabsårets udløb bragt på plads.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 8. marts 2016

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Team Mortensen ApS Skolebakken 19 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 32 65 99 26
	Stiftet: 1. november 2009
	Hjemsted: Gentofte Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Anita Benthien Højsgaard
<b>Revision</b>	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup
<b>Modervirksomhed</b>	Højsgaard Innovation ApS

## Hovedtal

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Resultatoppgørelse:</b>					
Bruttoresultat	1.524	622	460	362	585
Resultat af ordinær primær drift	993	243	99	8	216
Finansielle poster, netto	7	3	1	0	-6
Årets resultat	766	183	70	4	153
<b>Balance:</b>					
Balancesum	3.155	1.404	1.167	832	659
Egenkapital	1.454	689	506	435	431

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i vinduespolering, rengøring, forefaldent arbejde mv. på byggepladser, kontorer og i virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.524.370 kr. mod 622.278 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 765.806 kr. mod 183.035 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 Team Mortensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 nettoomsætning, varekøb og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil, administration og operationelle leasingomkostninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.524.370</b>	<b>622.278</b>
1 Personaleomkostninger	-530.208	-378.830
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.227	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>992.935</b>	<b>243.448</b>
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	6.043	3.390
Andre finansielle indtægter	536	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>999.514</b>	<b>246.838</b>
3 Skat af årets resultat	-233.708	-63.803
<b>Årets resultat</b>	<b>765.806</b>	<b>183.035</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	270.000	0
Overføres til overført resultat	495.806	183.035
<b>Disponeret i alt</b>	<b>765.806</b>	<b>183.035</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.322	0
Materielle anlægsaktiver i alt	50.322	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.322</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.437.621	356.709
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	308.815	86.480
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7.645	0
Periodeafgrænsningsposter	9.255	0
Tilgodehavender i alt	1.763.336	443.189
Likvide beholdninger	1.341.193	961.038
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.104.529</b>	<b>1.404.227</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.154.851</b>	<b>1.404.227</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	1.059.426	563.620
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	270.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.454.426</b>	<b>688.620</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.359.660	602.356
Anden gæld	340.765	113.251
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.700.425	715.607
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.700.425</b>	<b>715.607</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.154.851</b>	<b>1.404.227</b>

9 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	494.567	334.920
Andre omkostninger til social sikring	4.500	3.240
Personalemkostninger i øvrigt	<u>31.141</u>	<u>40.670</u>
	<b><u>530.208</u></b>	<b><u>378.830</u></b>
<b>2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	<u>6.043</u>	<u>3.390</u>
	<b><u>6.043</u></b>	<b><u>3.390</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>233.708</u>	<u>63.803</u>
	<b><u>233.708</u></b>	<b><u>63.803</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>51.549</u>
Tilgang		<u>51.549</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b><u>51.549</u></b>
Årets afskrivninger		<u>1.227</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b><u>1.227</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>50.322</u></b>

## Noter

---

### 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,20 %	10 mdr.	2 mdr.	0	7.645
				<b>31/12 2015</b>	<b>31/12 2014</b>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015				125.000	125.000
				<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015				563.620	380.585
Årets overførte overskud eller underskud				495.806	183.035
				<b>1.059.426</b>	<b>563.620</b>

### 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret				270.000	0
				<b>270.000</b>	<b>0</b>

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Højsgaard Innovation ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.