

---

# Fam. Mortensen Holding ApS

**CVR-nr.: 38717898**

Opalvej 16  
4600 Køge

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/06/2024**

---

**Kim Scharling Mortensen**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Fam. Mortensen Holding ApS  
Opalvej 16  
4600 Køge

CVR-nr.: 38717898  
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

**Bankforbindelse** Nordea

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Fam. Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Digital underskrift, den 24/06/2024

## Direktion

Kim Scharling Mortensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet beskæftiger sig hovedsageligt med at eje andele i andre selskaber.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det regnskabsmæssige resultat for perioden 1. januar - 31. december 2023 udviser et overskud på kr. 753.591 og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 7.064.910.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb og frem til i dag indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelse

#### Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til reparation og vedligeholdelse af ejendomme samt andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og kontorhold m.v.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne og scrapværdierne:

	Brugstid	Scrapværdi
Grund og bygninger	50 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skatten af årets resultat beregnes med 22 % af resultatet før skat, reguleret for ikke fradragsberettigede omkostninger og eventuelle ikke skattepligtige indtægter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grund og bygning. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

#### ***Resultatopgørelse***

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandel i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

#### ***Balance***

I balancen indregnes dattervirksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapital.

### **Anden gæld**

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>89.177</b>	<b>102.835</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.905	-39.590
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>34.272</b>	<b>63.245</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		743.319	545.010
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.870	27.260
Øvrige finansielle omkostninger		-3.328	-6.200
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>776.133</b>	<b>629.315</b>
Skat af årets resultat	1	-22.542	-27.352
<b>Årets resultat</b>		<b>753.591</b>	<b>601.963</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		743.319	545.010
Overført resultat		10.272	56.953
<b>I alt</b>		<b>753.591</b>	<b>601.963</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		2.590.405	2.645.310
<b>Materielle aktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>2.590.405</b>	<b>2.645.310</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.775.802	2.572.483
<b>Finansielle aktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>2.775.802</b>	<b>2.572.483</b>
<b>Langfristede aktiver i alt</b>		<b>5.366.207</b>	<b>5.217.793</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.108	133.045
Tilgodehavende skat		227.608	170.605
Andre tilgodehavender		50.144	184.331
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>316.860</b>	<b>487.981</b>
Likvide beholdninger		1.602.260	755.338
<b>Kortfristede aktiver i alt</b>		<b>1.919.120</b>	<b>1.243.319</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>7.285.327</b>	<b>6.461.112</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		3.265.802	2.522.483
Overført resultat		3.749.108	3.738.836
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>7.064.910</b>	<b>6.311.319</b>
Skyldig selskabsskat		132.907	73.944
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		80.720	75.849
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.790	0
<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>		<b>220.417</b>	<b>149.793</b>
<b>Forpligtelser i alt</b>		<b>220.417</b>	<b>149.793</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>7.285.327</b>	<b>6.461.112</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	2.522.483	3.738.836	6.311.319
Årets resultat		743.319	10.272	753.591
Egenkapital, ultimo	50.000	3.265.802	3.749.108	7.064.910

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	19.299	27.339
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	3.243	13
	<u>22.542</u>	<u>27.352</u>

Selskabet har indbetalt kr. 114.000 i acontoskat vedrørende 2023.

### 2. Materielle aktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	2.745.410
Tilgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.745.410</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-100.100
Årets afskrivning	-54.905
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-155.005</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>-2.590.405</u></b>

### 3. Finansielle aktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	1.995.980
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.995.980</b>
Nettoopskrivninger primo	576.503
Andel i årets resultat	743.319
Udloddet udbytte	-540.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>779.822</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.775.802</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
KM Byg Valløby ApS	100%	2.775.802	743.319

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KM Byg Valløby ApS, CVR-nr. 29 13 36 97, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

### 5. Oplysning om ejerskab

#### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kim Mortensen, Køge

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2023</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	0

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret udover selskabets direktør, som ikke modtager honorar herfor.