
Fam. Mortensen Holding ApS

CVR-nr.: 38717898

Opalvej 16
4600 Køge

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

27/06/2023

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

Bankforbindelse Nordea

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 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 27/06/2023

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 2021 udviser et overskud på kr. 601.963 og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.311.319.

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 2022 er aflagt i kr.

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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		102.835	101.790
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-39.590	-18.150
Resultat af ordinær primær drift		63.245	83.640
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		545.010	431.203
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		27.260	68.300
Øvrige finansielle omkostninger		-6.200	-11.833
Ordinært resultat før skat		629.315	571.310
Skat af årets resultat	2	-27.352	-37.356
Årets resultat		601.963	533.954
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		545.010	1.203
Overført resultat		56.953	532.751
I alt		601.963	533.954

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.645.310	847.150
Materielle aktiver i alt	3	2.645.310	847.150
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.572.483	2.457.473
Finansielle aktiver i alt	4	2.572.483	2.457.473
Langfristede aktiver i alt		5.217.793	3.304.623
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		133.045	2.408.461
Tilgodehavende skat		170.605	0
Andre tilgodehavender		184.331	253.000
Tilgodehavender i alt		487.981	2.661.461
Likvide beholdninger		755.338	99.141
Kortfristede aktiver i alt		1.243.319	2.760.602
AKTIVER I ALT		6.461.112	6.065.225

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		2.522.483	1.977.473
Overført resultat		3.738.836	3.681.883
Egenkapital i alt		6.311.319	5.709.356
Skyldig selskabsskat		73.944	37.334
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		75.849	318.535
Kortfristede forpligtelser i alt		149.793	355.869
Forpligtelser i alt		149.793	355.869
PASSIVER I ALT		6.461.112	6.065.225

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.977.473	3.681.883	0	5.709.356
Årets resultat		545.010	56.953		601.963
Egenkapital, ultimo	50.000	2.522.483	3.738.836	0	6.311.319

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
Bygninger	39.590	18.150
	<u>39.590</u>	<u>18.150</u>

2. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	27.339	37.356
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	13	0
	<u>27.352</u>	<u>37.356</u>

Selskabet har indbetalt kr. 124.000 i acontoskat vedrørende 2022.

3. Materielle aktiver i alt

	Grunde og bygninger
	kr.
Kostpris primo	907.660
Tilgang	1.837.750
Kostpris ultimo	<u>2.745.410</u>
Af- og nedskrivning primo	-60.510
Årets afskrivning	-39.590
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-100.100</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>-2.645.310</u>

4. Finansielle aktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.995.980
Kostpris ultimo	1.995.980
Nettoopskrivninger primo	461.493
Andel i årets resultat jf. note	545.010
Udloddet udbytte	-430.000
Nettoopskrivninger ultimo	576.503
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.572.483

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KM Byg Valløby ApS	100%	2.572.483	545.010

5. 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.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Kim Mortensen, Køge

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	0

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