



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registeret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **H. Mortensen Holding ApS**

Kastrupvej 1  
4760 Vordingborg

CVR-nr. 28 10 39 56

### **ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015**

Vedtaget på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 31. maj 2016

---

Dirigent

Navn: HELGE MORTENSEN

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december.....	6
Balance pr. 31. december .....	7
Noter.....	9

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet:	H. Mortensen Holding ApS Kastrupvej 1 4760 Vordingborg
Direktion:	Helge Jørgen Mortensen Kastrupvej 1 4760 Vordingborg
Revisor:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	Jyske Bank Algade 57 4760 Vordingborg
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 125.000.
Koncernoversigt: Moderselskab:	H. Mortensen Holding ApS
Dattervirksomhed: Andel: CVR-nr.:	Helge Jørgen Mortensen ApS 100 % 29 21 49 99
Associeret virksomhed: Andel: CVR-nr.:	Larsen & Mortensen ApS 50 % 33 14 91 23

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for H. Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Kastrup, den 11. maj 2016

Direktionen:

---

Helge Jørgen Mortensen

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til kapitalejere i H. Mortensen Holding ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for H. Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger fra ledelsen.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaver i overensstemmelse med ISRS 4410 (Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger).

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyråd, den 11. maj 2016

**TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

#### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

#### Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### fortsat

### Resultatopgørelsen

#### Eksterne omkostninger

##### Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle poster

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indeholder den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter og realiserede og urealiserede kurstabsreguleringer mv.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5%.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

**Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder** indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi nedskrives til kr. 0. Har moderselskabet eventuelt tilgodehavender hos disse virksomheder, vurderes disse for værdiforringelse i henhold til sædvanlig regnskabspraksis for nedskrivning af tilgodehavender.

Er moderselskabet juridisk eller faktisk forpligtet til at dække disse virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse.

#### Tilgodehavender

**Andre tilgodehavender** omfatter selskabsskat, der måles til kostpris.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

#### Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR - 31. DECEMBER**

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b><u>-5.340</u></b>	<b><u>-7.683</u></b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	-325.628	56.936
2 Andre finansielle indtægter .....	28.083	26.987
Andre finansielle omkostninger.....	<u>-105</u>	<u>0</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b><u>-302.990</u></b>	<b><u>76.240</u></b>
3 Skat af årets resultat.....	<u>-5.413</u>	<u>-4.945</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>-308.403</u></b>	<b><u>71.295</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	-325.628	56.936
Overført resultat .....	<u>17.225</u>	<u>14.359</u>
<b>Til disposition ialt .....</b>	<b><u>-308.403</u></b>	<b><u>71.295</u></b>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
4	0	156.825
5	0	0
	<u>569.192</u>	<u>691.637</u>
	<b><u>569.192</u></b>	<b><u>848.462</u></b>
	<b><u>569.192</u></b>	<b><u>848.462</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
	<u>6.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>6.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
	<u>42.576</u>	<u>47.919</u>
	<b><u>42.576</u></b>	<b><u>47.919</u></b>
	<b><u>48.576</u></b>	<b><u>47.919</u></b>
	<b><u>617.768</u></b>	<b><u>896.381</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## PASSIVER

<u>NOTE</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>EGENKAPITAL</b>		
6	Egenkapital.....	<u>538.907</u>	<u>847.309</u>
	<b>EGENKAPITAL IALT.....</b>	<b><u>538.907</u></b>	<b><u>847.309</u></b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
	Andre hensatte forpligtelser.....	<u>56.398</u>	<u>38.127</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER IALT.....</b>	<b><u>56.398</u></b>	<b><u>38.127</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000	6.000
	Selskabsskat.....	0	4.945
	Anden gæld.....	<u>16.463</u>	<u>0</u>
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT.....</b>	<b><u>22.463</u></b>	<b><u>10.945</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER IALT.....</b>	<b><u>22.463</u></b>	<b><u>10.945</u></b>
	<b>PASSIVER IALT.....</b>	<b><u>617.768</u></b>	<b><u>896.381</u></b>
7	<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder.....	<u>28.083</u>	<u>26.987</u>
<b>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER IALT .....</b>	<b><u>28.083</u></b>	<b><u>26.987</u></b>
<b>2 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Andre finansielle omkostninger.....	<u>-105</u>	<u>0</u>
<b>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b><u>-105</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Årets aktuelle skat (sambeskatningsgodtgørelse).....	-5.311	-4.945
Regulering skat tidligere år.....	<u>-102</u>	<u>0</u>
<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT .....</b>	<b><u>-5.413</u></b>	<b><u>-4.945</u></b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>4 KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER</b>		
<b>Helge Jørgen Mortensen ApS</b>		
Kostpris 1. januar .....	132.000	132.000
<b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>132.000</u></b>	<b><u>132.000</u></b>
<b>Opskrivninger efter indre værdis metode:</b>		
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar.....	24.825	-42.413
Andel af årets resultat.....	-307.357	67.240
Overført negativ kapitalandel til modregning i tilgodehavende .....	150.528	0
Afrundingsdifference.....	4	-2
<b>Opskrivninger efter indre værdis metode ultimo .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>24.825</u></b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>156.825</u></b>
<b>Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:</b>		
Helge Jørgen Mortensen ApS		
Nominal kapital .....	125.000	125.000
Ejerandel i % .....	100	100
Egenkapital, jf. senest godkendte årsrapport .....	-150.528	156.825
Resultat, jf. senest godkendte årsrapport .....	-307.357	67.240
<b>5 KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER</b>		
<b>Larsen og Mortensen ApS</b>		
Kostpris pr. 1. januar .....	40.000	40.000
<b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
<b>Opskrivninger efter indre værdis metode:</b>		
Op- og nedskrivninger 1. januar .....	-78.127	-67.823
Andel af årets resultat.....	-18.271	-10.304
Afrundingsdifferencer .....	1	0
<b>Opskrivning efter indre værdis metode pr. 31. december .....</b>	<b><u>-96.398</u></b>	<b><u>-78.127</u></b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:</b>		
Larsen og Mortensen ApS		
Nominal kapital .....	80.000	80.000
Ejerandel i % .....	50	50
Egenkapital, jf. senest godkendte årsrapport .....	-112.797	-76.256
Resultat, jf. senest godkendte årsrapport .....	-36.541	-20.609

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>6 EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	874.309	776.015
Årets resultat.....	-308.403	71.295
Afrundingsdifferencer .....	<u>1</u>	<u>-1</u>
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>538.907</u></b>	<b><u>874.309</u></b>
<b>Egenkapitalen specificeres således:</b>		
Anpartskapital .....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Anpartskapital ialt.....</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Overført resultat primo .....	665.373	651.015
Afrundingsdifferencer .....	1	-1
Overført negativ reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	-268.692	0
Overført resultat fra resultatdisponering.....	<u>17.225</u>	<u>14.359</u>
<b>Overført resultat ialt .....</b>	<b><u>413.907</u></b>	<b><u>665.373</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode primo .....	56.936	0
Overført resultat fra resultatdisponering.....	-325.628	56.936
Overført negativ opskrivning til overført resultat.....	<u>268.692</u>	<u>0</u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ialt .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>56.936</u></b>
Foreslået udbytte primo .....	0	0
Overført fra resultatdisponering .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Foreslået udbytte ialt.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Egenkapital ialt.....</b>	<b><u>538.907</u></b>	<b><u>847.309</u></b>

**7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser