



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

H. Mortensen Holding ApS

Kastrupvej 1
4760 Vordingborg

CVR-nr. 28103956

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. juni 2019

Helge Jørgen Mortensen
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for H. Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 3. juni 2019

Direktion

Helge Jørgen Mortensen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i H. Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H. Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 3. juni 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	H. Mortensen Holding ApS Kastrupvej 1 4760 Vordingborg
CVR-nr.	28103956
Stiftelsesdato	30. august 2004
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Helge Jørgen Mortensen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Algade 57 4760 Vordingborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde anpartar i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -457.200, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 94.646, og en egenkapital på kr. 77.701.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for H. Mortensen Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat i tilknyttede og associerede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-6.071	-5.562
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-476.913	-1.663
Tilbageførsel af hensat forpligtelse associerede virksomheder		0	297.973
Finansielle indtægter	1	31.405	30.387
Finansielle omkostninger	2	-64	-143
Resultat før skat		-451.643	320.992
Skat af årets resultat	3	-5.557	-5.412
Årets resultat		-457.200	315.580
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-476.913	-1.663
Overført resultat		19.713	317.243
Resultatdisponering		-457.200	315.580

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.769	520.072
Tilgodehavender		68.769	520.072
Likvide beholdninger		25.877	31.638
Omsætningsaktiver		94.646	551.710
Aktiver		94.646	551.710

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	0	0
Overført resultat	8	-47.299	409.901
Egenkapital		77.701	534.901
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Anden gæld		10.945	10.809
Kortfristede gældsforpligtelser		16.945	16.809
Gældsforpligtelser		16.945	16.809
Passiver		94.646	551.710
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	31.405	30.387
	<u>31.405</u>	<u>30.387</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	64	143
	<u>64</u>	<u>143</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.557	5.412
	<u>5.557</u>	<u>5.412</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	132.000	132.000
Kostpris ultimo	132.000	132.000
Opskrivninger primo	-132.000	-132.000
Årets resultat	-491.962	-1.663
Tilbageførsel af opskrivninger til modregning i tilgodehavender	491.962	1.663
Opskrivninger ultimo	-132.000	-132.000
Årets reguleringer	0	151.000
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer til modregning i tilgodehavender	0	-151.000
Dagsværdireguleringer ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	40.000	40.000
Opskrivninger primo	236.433	-40.000
Årets resultat	15.049	-21.540
Tilbageførsel af hensat forpligtelse primo	0	297.973
Opskrivninger ultimo	251.482	236.433
Af- og nedskrivninger primo	-276.433	0
Årets nedskrivninger	-15.049	-276.433
Af- og nedskrivninger ultimo	-291.482	-276.433
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	0	0
Overført resultat fra resultatdisponeringen	-476.913	-1.663
Tilbageført negativ opskrivning primo/overført resultat	0	-494.426
Ovf negativ opskrivning ultimo/overført resultat	476.913	345.089
Opskrivning datterselskab	0	151.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Overført resultat

Saldo primo	409.901	-56.679
Overført resultat fra resultatdisponeringen	19.713	317.243
Overført negativ reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-476.913	-345.089
Tilbageført negativ opskrivning primo	0	494.426
Saldo ultimo	<u>-47.299</u>	<u>409.901</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet, Helge Jørgen Mortensen ApS, og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.