



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 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/5-2018

Helge Jørgen Mortensen
Dirigent

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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 23. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 23. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017
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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 315.580, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 551.710, og en egenkapital på kr. 534.901.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Regnskabsklasse

Årsrapporten for H. Mortensen Holding ApS for 2017 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, dog er der i indeværende år tilbageført hensat forpligtelse vedrørende associeret virksomhed.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder 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. Posterne 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 måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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.

Anden gæld

Andre 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	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-5.562	-5.473
Driftsresultat		-5.562	-5.473
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.663	-494.426
Tilbageførsel af hensat forpligtelse associerede virksomheder		-297.973	0
Finansielle indtægter	1	30.387	29.224
Finansielle omkostninger	2	-143	-8
Resultat før skat		320.992	-470.683
Skat af årets resultat	3	-5.412	97
Årets resultat		315.580	-470.586
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.663	-494.426
Overført resultat		317.243	23.840
Resultatdisponering		315.580	-470.586

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		520.072	345.565
Andre tilgodehavender		0	3.000
Tilgodehavender		<u>520.072</u>	<u>348.565</u>
Likvide beholdninger		<u>31.638</u>	<u>37.096</u>
Omsætningsaktiver		<u>551.710</u>	<u>385.661</u>
Aktiver		<u>551.710</u>	<u>385.661</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	0	0
Overført resultat	8	409.901	-56.679
Egenkapital		534.901	68.321
Andre hensatte forpligtelser		0	297.973
Hensatte forpligtelser		0	297.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Anden gæld		10.809	13.367
Kortfristede gældsforpligtelser		16.809	19.367
Gældsforpligtelser		16.809	19.367
Passiver		551.710	385.661
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	30.387	29.224
	<u>30.387</u>	<u>29.224</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	143	8
	<u>143</u>	<u>8</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.412	5.214
Regulering skat tidligere år	0	-5.311
	<u>5.412</u>	<u>-97</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</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	-1.663	-252.851
Tilbageførsel af opskrivninger til modregning i tilgodehavender	1.663	252.851
Opskrivninger ultimo	-132.000	-132.000
Årets reguleringer	151.000	0
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer til modregning i tilgodehavender	-151.000	0
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	-40.000	-40.000
Årets resultat	-21.540	-241.575
Overført til hensat forpligtelse	0	241.575
Tilbageførsel af hensat forpligtelse primo	297.973	0
Opskrivninger ultimo	236.433	-40.000
Årets nedskrivninger	-276.433	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-276.433	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	0	0
Overført resultat fra resultatdisponeringen	-1.663	-494.426
Tilbageført negativ opskrivning primo/overført resultat	-494.426	0
Opskrivning datterselskab	151.000	0
Ovf negativ opskrivning ultimo/overført resultat	345.089	494.426
Saldo ultimo	0	0
8. Overført resultat		
Saldo primo	-56.679	413.907
Overført resultat fra resultatdisponeringen	317.243	23.840
Overført negativ reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-345.089	-494.426
Tilbageført negativ opskrivning primo	494.426	0
Saldo ultimo	409.901	-56.679

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.