

H. Mortensen Holding ApS

Kastrupvej 1
4760 Vordingborg

CVR-nr. 28103956

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2022

Helge Jørgen Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 30. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vordingborg, den 30. juni 2022

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37121924

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

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 2021 - 31. december 2021 |
| Direktion | Helge Jørgen Mortensen, Direktør |
| Revisor | Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg |
| CVR-nr. | 37121924 |
| P-nr. | 1020785272 |
| Pengeinstitut | Jyske Bank A/S Algade 57 4760 Vordingborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde anparter i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 2.942, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 13.828, og en egenkapital på kr. -82.

Der er usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften, da selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for H. Mortensen Holding ApS for 2021 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

Bruttotab

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

Bruttotab består af eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Bruttotab | | -5.562 | -5.438 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -5.998 | -27.695 |
| Finansielle indtægter | 1 | 17.170 | 33.551 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -146 | -58 |
| Resultat før skat | | 5.464 | 360 |
| Skat af årets resultat | 3 | -2.522 | -6.172 |
| Årets resultat | | 2.942 | -5.812 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -5.998 | -27.695 |
| Overført resultat | | 8.940 | 21.883 |
| Resultatdisponering | | 2.942 | -5.812 |

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 13.828 | 14.536 |
| Omsætningsaktiver | | 13.828 | 14.536 |
| Aktiver | | 13.828 | 14.536 |

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -125.082 | -128.024 |
| Egenkapital | | -82 | -3.024 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.000 | 6.000 |
| Anden gæld | | 7.910 | 11.560 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 13.910 | 17.560 |
| Gældsforpligtelser | | 13.910 | 17.560 |
| Passiver | | 13.828 | 14.536 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|------------------------|---|----------------------|------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 0 | -128.024 | -3.024 |
| Årets resultat | 0 | -5.998 | 8.940 | 2.942 |
| Årets opskrivning | 0 | 5.998 | -5.998 | 0 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 125.000 | 0 | -125.082 | -82 |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 17.170 | 33.551 |
| | 17.170 | 33.551 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 146 | 58 |
| | 146 | 58 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 2.522 | 6.172 |
| | 2.522 | 6.172 |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 132.000 | 132.000 |
| Kostpris ultimo | 132.000 | 132.000 |
| Opskrivninger primo | -132.000 | -132.000 |
| Indregnet resultat | -5.998 | -27.695 |
| Tilbageførsel af opskrivninger til modregning i tilgodehavender | 5.998 | 27.695 |
| Opskrivninger ultimo | -132.000 | -132.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |
| 5. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 40.000 | 40.000 |
| Kostpris ultimo | 40.000 | 40.000 |
| Opskrivninger primo | 251.482 | 251.482 |
| Opskrivninger ultimo | 251.482 | 251.482 |
| Af- og nedskrivninger primo | -291.482 | -291.482 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -291.482 | -291.482 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

6. Eventualforpligtelser

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

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.