



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Helge Jørgen Mortensen ApS

Kastrupvej 1
4760 Vordingborg

CVR-nr. 29214999

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	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Helge Jørgen Mortensen 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 Helge Jørgen Mortensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helge Jørgen Mortensen 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	Helge Jørgen Mortensen ApS Kastrupvej 1 4760 Vordingborg
CVR-nr.	29214999
Stiftelsesdato	22. december 2005
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 drive håndværks- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -1.663, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.800.060, og en egenkapital på kr. -254.043.

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

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 Helge Jørgen Mortensen 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.

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 nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, regulering af tidligere års skat og årets regulering af udskudt skat.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	213.000 kr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 kr.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

For materielle anlægsaktiver foretages der hvert år omvurdering til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives der til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller til nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tilgodehavende lønrefusion samt tilgodehavende andel af selskabsskat hos holdingselskab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Reserve for opskrivninger

Opskrivninger af materielle anlægsaktiver og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Den udskudte skat, der opstår ved opskrivning af anlægsaktiver indregnes direkte under "Hensatte forpligtelser".

Finansielle gældsforpligtelser

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

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		1.130.566	767.296
Personaleomkostninger	1	-946.490	-838.558
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-90.224	-150.757
Driftsresultat		93.852	-222.019
Finansielle indtægter	2	1.479	2.013
Finansielle omkostninger	3	-90.313	-88.592
Resultat før skat		5.018	-308.598
Skat af årets resultat	4	-6.681	55.747
Årets resultat		-1.663	-252.851
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.663	-252.851
Resultatdisponering		-1.663	-252.851

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	528.270	393.903
Indretning af lejede lokaler	6	65.296	94.887
Materielle anlægsaktiver		593.566	488.790
Anlægsaktiver		593.566	488.790
Råvarer og hjælpematerialer		34.640	35.780
Varebeholdninger		34.640	35.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		593.359	181.010
Igangværende arbejder for fremmed regning		24.737	36.263
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		331.367	331.367
Udskudt skatteaktiv		171.100	188.407
Andre tilgodehavender		35.202	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	7.186	50.707
Periodeafgrænsningsposter		8.903	15.068
Tilgodehavender		1.171.854	802.822
Omsætningsaktiver		1.206.494	838.602
Aktiver		1.800.060	1.327.392

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	9	156.000	41.185
Overført resultat	10	-535.043	-569.566
Egenkapital		-254.043	-403.381
Hensættelser til udskudt skat		44.000	0
Hensatte forpligtelser		44.000	0
Gæld til banker		7.114	64.675
Langfristede gældsforpligtelser	11	7.114	64.675
Gæld til banker		664.234	574.291
Leverandører af varer og tjenesteydelser		213.280	124.078
Gæld til tilknyttede virksomheder		774.114	748.944
Anden gæld		351.361	218.785
Kortfristede gældsforpligtelser		2.002.989	1.666.098
Gældsforpligtelser		2.010.103	1.730.773
Passiver		1.800.060	1.327.392
Usikkerhed om going concern	12		
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger	836.349	740.986
Pensioner	65.281	42.249
Andre omkostninger til social sikring	21.016	19.167
Andre personaleomkostninger	23.844	36.156
	<u>946.490</u>	<u>838.558</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>2</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.479	2.013
	<u>1.479</u>	<u>2.013</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	90.313	88.592
	<u>90.313</u>	<u>88.592</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-5.412	0
Regulering skat tidligere år	-5.214	0
Årets ændring udskudt skat	17.307	-55.747
	<u>6.681</u>	<u>-55.747</u>

Noter

	2017	2016
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.226.978	1.177.374
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	49.604
Kostpris ultimo	1.226.978	1.226.978
Opskrivninger primo	95.464	95.464
Årets opskrivninger	195.000	0
Opskrivninger ultimo	290.464	95.464
Af- og nedskrivninger primo	-928.539	-807.373
Årets afskrivninger	-60.633	-121.166
Af- og nedskrivninger ultimo	-989.172	-928.539
Regnskabsmæssig værdi ultimo	528.270	393.903
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	328.687	328.687
Kostpris ultimo	328.687	328.687
Af- og nedskrivninger primo	-233.800	-204.209
Årets afskrivninger	-29.591	-29.591
Af- og nedskrivninger ultimo	-263.391	-233.800
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65.296	94.887
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning med ledelsen	7.186	50.707
	7.186	50.707

Mellemregningen er forrentet med den til enhver tid gældende rentesats ifølge lovgivningen.

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
8. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
9. Reserve for opskrivninger			
Saldo primo	41.185	23.092	
Korrektion primo	-36.185	18.093	
Årets opskrivning	195.000	0	
Saldo ultimo	200.000	41.185	
10. Overført resultat			
Saldo primo	-569.566	-298.620	
Korrektion primo	36.185	-18.093	
Overført fra resultatdisponeringen	-1.663	-252.851	
Afrundingsdifference	1	-2	
Saldo ultimo	-535.043	-569.566	
11. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	0	7.114	0
	0	7.114	0

Noter

12. Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften:

- Selskabet har tabt hele selskabskapitalen.
- Underskud i indeværende år.

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 254.043.

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog er selskabets drift stadig præget af virkningerne af tidligere års forøgede omkostninger i relation til selskabets forretningsgrundlag.

Selskabets ledelse har gennemført implementeringen af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter - gennem en reduktion i vækstplanerne, investeringer og omkostninger samt øget fokus på den løbende drift.

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånetingelserne genforhandles årligt.

Vi forventer, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat vil være til rådighed, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med forfaldne finansieringsbehov.

På baggrund af ovennævnte, er det ledelsens forventning om fortsat støtte, at årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

13. Eventualforpligtelser

Forpligtelser udgør ca. t.kr. 409.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for H. Mortensen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Jyske Bank A/S:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 664, har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør:

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....	t.kr. 593
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	t.kr. 594
Varebeholdninger.....	t.kr. 35

Endvidere har selskabets ledelse stillet selvskyldnerkaution, samt stillet sikkerhed for engagement med sin ophørende livsforsikring.