



**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 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](http://www.total-revision.dk) | [tr@total-revision.dk](mailto:tr@total-revision.dk)

## 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 2018 - 31. december 2018 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 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 Helge Jørgen Mortensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helge Jørgen Mortensen 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

<b>Virksomheden</b>	Helge Jørgen Mortensen ApS Kastrupvej 1 4760 Vordingborg
CVR-nr.	29214999
Stiftelsesdato	22. december 2005
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Helge Jørgen Mortensen, Direktør
<b>Revisor</b>	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	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 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -491.962, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 824.349, og en egenkapital på kr. -731.338.

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

Årsrapporten for Helge Jørgen Mortensen 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 en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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, 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 forarbejdning og videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

Materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### 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.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger består af hensat til tab på associeret virksomhed.

#### Finansielle omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

#### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives der til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### 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 medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter 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 tilbageførslers 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".

### 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	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.700.058</b>	<b>1.130.566</b>
Personaleomkostninger	1	-1.634.403	-946.490
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-154.966	-90.224
Andre driftsomkostninger		-331.367	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-420.678</b>	<b>93.852</b>
Finansielle indtægter		0	1.479
Finansielle omkostninger	2	-89.760	-90.313
<b>Resultat før skat</b>		<b>-510.438</b>	<b>5.018</b>
Skat af årets resultat	3	18.476	-6.681
<b>Årets resultat</b>		<b>-491.962</b>	<b>-1.663</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-491.962	-1.663
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-491.962</b>	<b>-1.663</b>

**Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	402.895	528.270
Indretning af lejede lokaler	5	35.705	65.296
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>438.600</b>	<b>593.566</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>438.600</b>	<b>593.566</b>
Råvarer og hjælpematerialer		35.170	34.640
<b>Varebeholdninger</b>		<b>35.170</b>	<b>34.640</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.084	593.359
Igangværende arbejder for fremmed regning		37.928	24.737
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	331.367
Udskudt skatteaktiv		184.019	171.100
Andre tilgodehavender		5.557	35.202
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	7.186
Periodeafgrænsningsposter		60.991	8.903
<b>Tilgodehavender</b>		<b>350.579</b>	<b>1.171.854</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>385.749</b>	<b>1.206.494</b>
<b>Aktiver</b>		<b>824.349</b>	<b>1.800.060</b>

**Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	7	104.001	156.000
Overført resultat	8	-960.339	-535.043
<b>Egenkapital</b>		<b>-731.338</b>	<b>-254.043</b>
Hensættelser til udskudt skat		29.333	44.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>29.333</b>	<b>44.000</b>
Gæld til banker		0	7.114
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>7.114</b>
Gæld til banker		43.203	664.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.472	213.280
Gæld til tilknyttede virksomheder		800.107	774.114
Anden gæld		541.572	351.361
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.526.354</b>	<b>2.002.989</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.526.354</b>	<b>2.010.103</b>
<b>Passiver</b>		<b>824.349</b>	<b>1.800.060</b>
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.432.688	836.349
Pensioner	152.049	74.438
Andre omkostninger til social sikring	27.827	11.859
Andre personaleomkostninger	21.839	23.844
	<u>1.634.403</u>	<u>946.490</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	89.760	90.313
	<u>89.760</u>	<u>90.313</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-5.557	-5.412
Regulering skat tidligere år	0	-5.214
Årets ændring udskudt skat	-12.919	17.307
	<u>-18.476</u>	<u>6.681</u>

**Noter**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.226.978	1.226.978
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.226.978</b>	<b>1.226.978</b>
Opskrivninger primo	290.464	95.464
Årets opskrivninger	0	195.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>290.464</b>	<b>290.464</b>
Af- og nedskrivninger primo	-989.172	-928.539
Årets afskrivninger	-125.375	-60.633
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.114.547</b>	<b>-989.172</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>402.895</b>	<b>528.270</b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	328.687	328.687
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>328.687</b>	<b>328.687</b>
Af- og nedskrivninger primo	-263.391	-233.800
Årets afskrivninger	-29.591	-29.591
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-292.982</b>	<b>-263.391</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>35.705</b>	<b>65.296</b>

**Noter**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>7. Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	156.000	41.185
Korrektion primo	0	-36.185
Årets opskrivning	0	195.000
Årets afskrivninger	-66.666	0
Årets ændring i udskudt skat af opskrivning, anlægsaktiver	14.667	-44.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>104.001</b>	<b>156.000</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-535.043	-569.566
Korrektion primo	0	36.185
Overført fra resultatdisponeringen	-491.962	-1.663
Årets afskrivning på opskrivning	66.666	0
Afrundingsdifference	0	1
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-960.339</b>	<b>-535.043</b>



## Noter

### 9. Usikkerhed om going concern

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

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

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 731.338.

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.

### 10. Eventualforpligtelser

Forpligtelser udgør ca. t.kr. 283.

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.

### 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Jyske Bank A/S:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 43, har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør:

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....	t.kr. 62
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	t.kr. 439
Varebeholdninger.....	t.kr. 35

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