



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registeret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Helge Jørgen Mortensen ApS**

Kastrupvej 1  
4760 Vordingborg

CVR-nr. 29 21 49 99

### **ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015**

Vedtaget på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 31. maj 2016

---

Dirigent

Navn: HELGE J. MORTENSEN

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december .....	7
Balance pr. 31. december .....	8
Noter .....	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet:	Helge Jørgen Mortensen ApS Kastrupvej 1 4760 Vordingborg
Direktion:	Helge Jørgen Mortensen Kastrupvej 1 4760 Vordingborg
Revisor:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	Jyske Bank Algade 57 4760 Vordingborg
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 125.000.

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Helge Jørgen Mortensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Vordingborg, den 11. maj 2016

Direktionen:

---

Helge Jørgen Mortensen

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til kapitalejere i Helge Jørgen Mortensen ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Helge Jørgen Mortensen ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger fra ledelsen.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaver i overensstemmelse med ISRS 4410 (Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger).

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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 11. maj 2016

**TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

#### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

#### Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**  
fortsat**Resultatopgørelsen****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og evt. rabatter.

**Eksterne omkostninger****Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

**Andre omkostninger**

Andre omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, og øvrige ordinære poster mv.

**Personaleomkostninger**

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

**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

**Finansielle poster**

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

**Skat**

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt skatteprocent på 22%

**Datterselskab**

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet H. Mortensen Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**  
fortsat

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet ibrugtages. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>BRUGSTID</u>	<u>SCRAPVÆRDI</u>
Grunde og bygninger (indretning lej. lokaler) .....	10 år	kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5 år	kr. 213.000

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Evt. avance/tab ved afhændelse eller skrotning af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som øvrige ordinære poster.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

**Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser** måles til nominel værdi med fradrag af evt. nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

**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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

### Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

**Periodeafgrænsningsposter** omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR - 31. DECEMBER**

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b><u>1.325.128</u></b>	<b><u>1.995.953</u></b>
2 Personalemkostninger.....	-1.426.091	-1.672.825
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>-173.628</u>	<u>-130.893</u>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>	<b><u>-274.591</u></b>	<b><u>192.235</u></b>
3 Andre finansielle omkostninger.....	-103.433	-86.013
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b><u>-378.024</u></b>	<b><u>106.222</u></b>
4 Skat af årets resultat.....	<u>70.667</u>	<u>-38.982</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>-307.357</u></b>	<b><u>67.240</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	<u>-307.357</u>	<u>67.240</u>
<b>Til disposition ialt .....</b>	<b><u>-307.357</u></b>	<b><u>67.240</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
5 Grunde og bygninger.....	124.478	154.069
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	465.465	409.502
<b>Materielle anlægsaktiver ialt .....</b>	<b><u>589.943</u></b>	<b><u>563.571</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER IALT .....</b>	<b><u>589.943</u></b>	<b><u>563.571</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer.....	33.778	18.653
<b>Varebeholdninger ialt .....</b>	<b><u>33.778</u></b>	<b><u>18.653</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	271.777	447.211
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	66.023	129.513
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	331.367	331.367
Andre tilgodehavender .....	136.795	61.993
Periodeafgrænsningsposter.....	120.484	80.505
<b>Tilgodehavender ialt.....</b>	<b><u>926.446</u></b>	<b><u>1.050.589</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger.....	14.838	14.838
<b>Likvide beholdninger ialt.....</b>	<b><u>14.838</u></b>	<b><u>14.838</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER IALT .....</b>	<b><u>975.062</u></b>	<b><u>1.084.080</u></b>
<b>AKTIVER IALT.....</b>	<b><u>1.565.005</u></b>	<b><u>1.647.651</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
7 Egenkapital .....	-150.528	156.825
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>-150.528</u></b>	<b><u>156.825</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Gæld til pengeinstitutter .....	120.152	0
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b><u>120.152</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Gæld til pengeinstitutter .....	162.733	186.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	254.803	198.463
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	719.720	691.637
Anden gæld .....	458.125	414.426
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b><u>1.595.381</u></b>	<b><u>1.490.826</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>	<b><u>1.715.533</u></b>	<b><u>1.490.826</u></b>
<b>PASSIVER IALT .....</b>	<b><u>1.565.005</u></b>	<b><u>1.647.651</u></b>
8 <b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
9 <b>EVENTUALFORPLIGTELSER</b>		

## NOTER

NOTE \_\_\_\_\_ 2015 \_\_\_\_\_ 2014

**1 GOING CONCERN**

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i den forløbne del af regnskabsåret været 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 forsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånebetingelserne 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.

**2 PERSONALEOMKOSTNINGER**

Gager og lønninger .....	-1.242.972	-1.379.850
Pensioner .....	-123.948	-221.477
Andre omkostninger til social sikring .....	<u>-59.171</u>	<u>-71.498</u>

<b>PERSONALEOMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b><u>-1.426.091</u></b>	<b><u>-1.672.825</u></b>
---	--------------------------	--------------------------

**3 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER**

Andre finansielle omkostninger.....	-75.350	-59.026
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder.....	<u>-28.083</u>	<u>-26.987</u>

<b>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b><u>-103.433</u></b>	<b><u>-86.013</u></b>
--	------------------------	-----------------------

**4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets aktuelle skat .....	0	0
Årets ændring udskudt skat .....	<u>70.667</u>	<u>-38.982</u>

<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT .....</b>	<b><u>70.667</u></b>	<b><u>-38.982</u></b>
--	----------------------	-----------------------

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>5 GRUNDE OG BYGNINGER</b>		
Kostpris pr. 1. januar .....	328.687	328.687
Årets tilgang .....	0	0
Årets afgang .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>328.687</u></b>	<b><u>328.687</u></b>
Afskrivninger 1. januar.....	-174.618	-145.027
Årets afskrivninger .....	-29.591	-29.591
Årets tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>-204.209</u></b>	<b><u>-174.618</u></b>
<b>GRUNDE OG BYGNINGER IALT .....</b>	<b><u>124.478</u></b>	<b><u>154.069</u></b>
<b>6 ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</b>		
Kostpris pr. 1. januar .....	977.374	1.137.386
Årets tilgang .....	200.000	165.140
Årets afgang .....	<u>0</u>	<u>-325.152</u>
<b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>1.177.374</u></b>	<b><u>977.374</u></b>
Afskrivninger 1. januar.....	-663.336	-823.435
Årets afskrivninger .....	-144.037	-101.302
Årets tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....	<u>0</u>	<u>261.401</u>
<b>AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>-807.373</u></b>	<b><u>-663.336</u></b>
Opskrivning driftsmidler pr. 1. januar .....	95.464	95.464
Opskrivninger i året.....	0	0
Årets afskrivninger på opskrivninger .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OPSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>	<b><u>95.464</u></b>	<b><u>95.464</u></b>
<b>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR IALT .....</b>	<b><u>465.465</u></b>	<b><u>409.502</u></b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>7 EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	156.825	89.587
Årets resultat.....	-307.357	67.240
Afrundingsdifference.....	4	-2
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>-150.528</u></b>	<b><u>156.825</u></b>
<b>Egenkapitalen specificeres således:</b>		
Anpartskapital .....	125.000	125.000
<b>Anpartskapital ialt.....</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Overført resultat primo .....	-9.360	-94.691
Overført resultat fra resultatfordeling .....	-307.357	67.240
Afrundingsdifference.....	4	-2
Overført fra opskrivningshenlæggelse.....	18.093	18.093
<b>Overført resultat ialt .....</b>	<b><u>-298.620</u></b>	<b><u>-9.360</u></b>
Opskrivningshenlæggelse primo .....	41.185	59.278
Årets opskrivning .....	-18.093	-18.093
<b>Opskrivningshenlæggelse ialt .....</b>	<b><u>23.092</u></b>	<b><u>41.185</u></b>
Foreslået udbytte primo .....	0	0
Overført fra resultatdisponering .....	0	0
<b>Foreslået udbytte ialt.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>-150.528</u></b>	<b><u>156.825</u></b>
<b>8 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
<b>Jyske Bank A/S:</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 282, har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør:		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser .....	t.kr. 271	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	t.kr. 465	
Varebeholdninger .....	t.kr. 33	
Endvidere har selskabets ledelse stillet selvskyldnerkaution, samt stillet sikkerhed for engagement med sin ophørende livsforsikring.		
<b>9 EVENTUALFORPLIGTELSER</b>		
Garantier til sikkerhed for forpligtelser over for tredjemand udgør t.kr. 485.		