



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. 29214999

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juni 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 6. juni 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 6. juni 2017

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

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 2016 - 31. december 2016
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 formål er at drive håndværks- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -252.851, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.327.392, og en egenkapital på kr. -403.381.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Helge Jørgen Mortensen ApS for 2016 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

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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 vedrørende salg, autodrift, lokaler og administration m.v.

Personaleomkostninger

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

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, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	213.000
Grunde og bygninger (indretning af lejede lokaler)	10 år	0

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

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.

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 årets regulering af udskudt skat. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter 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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres 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 nettorealisationsværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		767.296	1.325.128
Personaleomkostninger	1	-838.558	-1.426.091
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-150.757	-173.628
Driftsresultat		-222.019	-274.591
Finansielle indtægter	2	2.013	0
Finansielle omkostninger	3	-88.592	-103.433
Resultat før skat		-308.598	-378.024
Skat af årets resultat	4	55.747	70.667
Årets resultat		-252.851	-307.357
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-252.851	-307.357
Resultatdesponering		-252.851	-307.357

Balance 31. december 2016

	Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	393.903	465.465
Grunde og bygninger (Indretning af lejede lokaler)	6	94.887	124.478
Materielle anlægsaktiver		<u>488.790</u>	<u>589.943</u>
Anlægsaktiver		<u>488.790</u>	<u>589.943</u>
Råvarer og hjælpematerialer		35.780	33.778
Varebeholdninger		<u>35.780</u>	<u>33.778</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.010	271.777
Igangværende arbejder for fremmed regning		36.263	66.023
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		331.367	331.367
Andre tilgodehavender		0	4.135
Udskudte skatteaktiver		188.407	132.660
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	50.707	0
Periodeafgrænsningsposter		15.068	120.484
Tilgodehavender		<u>802.822</u>	<u>926.446</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>14.838</u>
Omsætningsaktiver		<u>838.602</u>	<u>975.062</u>
Aktiver		<u>1.327.392</u>	<u>1.565.005</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	9	41.185	23.092
Overført resultat	10	-569.566	-298.620
Egenkapital		-403.381	-150.528
Gæld til banker		64.675	120.152
Langfristede gældsforpligtelser	11	64.675	120.152
Gæld til banker		574.291	162.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.078	254.803
Gæld til tilknyttede virksomheder		748.944	719.720
Anden gæld		218.785	458.125
Kortfristede gældsforpligtelser		1.666.098	1.595.381
Gældsforpligtelser		1.730.773	1.715.533
Passiver		1.327.392	1.565.005
Usikkerhed om going concern	12		
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	740.986	1.242.972
Pensioner	49.065	123.948
Andre personaleomkostninger	48.507	59.171
	<u>838.558</u>	<u>1.426.091</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>4</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.013	0
	<u>2.013</u>	<u>0</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	88.592	103.433
	<u>88.592</u>	<u>103.433</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets ændring udskudt skat	-55.747	-70.667
	<u>-55.747</u>	<u>-70.667</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.177.374	977.374
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	49.604	200.000
Kostpris ultimo	<u>1.226.978</u>	<u>1.177.374</u>
Opskrivninger primo	95.464	95.464
Opskrivninger ultimo	<u>95.464</u>	<u>95.464</u>
Af- og nedskrivninger primo	-807.373	-663.336
Årets afskrivninger	-121.166	-144.037
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-928.539</u>	<u>-807.373</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>393.903</u>	<u>465.465</u>
6. Grunde og bygninger (Indretning af lejede lokaler)		
Kostpris primo	328.687	328.687
Kostpris ultimo	<u>328.687</u>	<u>328.687</u>
Af- og nedskrivninger primo	-204.209	-174.618
Årets afskrivninger	-29.591	-29.591
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-233.800</u>	<u>-204.209</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>94.887</u>	<u>124.478</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning virksomhedsdeltagere og ledelse	50.707	0
	<u>50.707</u>	<u>0</u>

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

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

9. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	23.092	41.185
Korrektion primo	18.093	0
Årets opskrivning	0	-18.093
Saldo ultimo	<u>41.185</u>	<u>23.092</u>

10. Overført resultat

Saldo primo	-298.620	-9.360
Korrektion primo	-18.093	0
Overført fra resultatdisponering	-252.851	-307.357
Overført fra opskrivningsshenlæggelse	0	18.093
Afrundingsdifference	-2	4
Saldo ultimo	<u>-569.566</u>	<u>-298.620</u>

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	9.198	55.477	0
	<u>9.198</u>	<u>55.477</u>	<u>0</u>

Noter

12. Usikkerhed om going concern

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 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.

13. Eventualforpligtelser

Garantier til sikkerhed for forpligtelser over for tredjemand udgør t.kr. 274.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Jyske Bank A/S:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 639, har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør:

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	t.kr. 181
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	t.kr. 394
Varebeholdninger	t.kr. 36

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