



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. juli 2021

Helge Jørgen Mortensen
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 12. juli 2021

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 2020 - 31. december 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 12. juli 2021

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 2020 - 31. december 2020
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 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. -132.717, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 1.040.100, og en egenkapital på kr. -1.248.352.

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Helge Jørgen Mortensen ApS for 2020 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

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensation ifm. covid-19.

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.

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 afskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder hensættelse til tab på associeret virksomhed.

Finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Udskudt skatteaktiv indregnes ikke i årsrapporten, da selskabet ikke har forventninger til udnyttelse heraf inden for en overskuelig årrække.

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

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 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.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tilgodehavende andel af selskabsskat hos holdingselskab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		745.957	977.947
Personaleomkostninger	1	-717.175	-991.023
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-82.697	-145.828
Driftsresultat		-53.915	-158.904
Finansielle omkostninger	2	-84.974	-76.562
Resultat før skat		-138.889	-235.466
Skat af årets resultat	3	6.172	-178.164
Årets resultat		-132.717	-413.630
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-132.717	-413.630
Resultatdisponering		-132.717	-413.630

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	208.827	285.414
Indretning af lejede lokaler	5	1.248	7.358
Materielle anlægsaktiver		210.075	292.772
Anlægsaktiver		210.075	292.772
Råvarer og hjælpematerialer		24.786	27.275
Varebeholdninger		24.786	27.275
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		505.765	157.988
Igangværende arbejder for fremmed regning		241.728	0
Andre tilgodehavender		6.172	5.855
Periodeafgrænsningsposter		51.574	64.610
Tilgodehavender		805.239	228.453
Omsætningsaktiver		830.025	255.728
Aktiver		1.040.100	548.500

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	52.001
Overført resultat		-1.373.352	-1.307.303
Egenkapital		-1.248.352	-1.130.302
Hensættelser til udskudt skat		0	14.667
Hensatte forpligtelser		0	14.667
Gæld til banker		509.436	445.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		431.970	92.007
Gæld til tilknyttede virksomheder		854.706	827.010
Anden gæld		492.340	299.653
Kortfristede gældsforpligtelser		2.288.452	1.664.135
Gældsforpligtelser		2.288.452	1.664.135
Passiver		1.040.100	548.500
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	52.001	-1.307.303	-1.130.302
Årets resultat	0	0	-132.717	-132.717
Årets opskrivning	0	14.667	0	14.667
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-66.668	66.668	0
Egenkapital 31. december 2020	125.000	0	-1.373.352	-1.248.352

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	643.835	857.627
Pensioner	46.694	85.214
Andre omkostninger til social sikring	12.534	28.586
Andre personaleomkostninger	14.112	19.596
	<u>717.175</u>	<u>991.023</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>4</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	33.551	32.460
Andre finansielle omkostninger	51.423	44.102
	<u>84.974</u>	<u>76.562</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-6.172	-5.855
Årets ændring i udskudt skat	0	184.019
	<u>-6.172</u>	<u>178.164</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.226.978	1.226.978
Kostpris ultimo	1.226.978	1.226.978
Opskrivninger primo	290.464	290.464
Opskrivninger ultimo	290.464	290.464
Af- og nedskrivninger primo	-1.232.028	-1.114.547
Årets afskrivninger	-76.587	-117.481
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.308.615	-1.232.028
Regnskabsmæssig værdi ultimo	208.827	285.414
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	328.687	328.687
Kostpris ultimo	328.687	328.687
Af- og nedskrivninger primo	-321.329	-292.982
Årets afskrivninger	-6.110	-28.347
Af- og nedskrivninger ultimo	-327.439	-321.329
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.248	7.358

Noter

6. 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. 1.248.352.

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.

7. Eventualforpligtelser

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.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Jyske Bank A/S:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 509, har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør:

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....	t.kr. 506
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	t.kr. 210
Varebeholdninger.....	t.kr. 25

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