

# Helge Jørgen Mortensen ApS

Kastrupvej 1  
4760 Vordingborg

CVR.nr. 29 21 49 99

## Årsrapport for året 2023

18. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24 / 6 2024.

---

Dirigent

15980 / dj

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11-12
Noter	13-14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Helge Jørgen Mortensen ApS  
Kastrupvej 1  
4760 Vordingborg

Telefon: 4053 6343  
E-mail: helge@hjm-aps.dk

CVR-nr.: 29 21 49 99  
Stiftet: 22. december 2005  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023

### Direktion

Helge Jørgen Mortensen

### Pengeinstitut

Jyske Bank A/S  
Algade 57  
4760 Vordingborg

### Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2023 for Helge Jørgen

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 18. juni 2024

**I direktionen**

Helge Jørgen Mortensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Helge Jørgen Mortensen ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Helge Jørgen Mortensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 18. juni 2024

**Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Kim Christensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne16181

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværks- og entreprenørvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold:**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Regnskabsåret er ikke forløbet tilfredsstillende.

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, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Helge Jørgen Mortensen ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

## Anvendt regnskabspraksis

### **Bruttofortjeneste:**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter:**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lønrefusioner mv.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bildrift, lokaler og administration.

### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, scrapværdi 123.000 kr.

Indretning af lejede lokaler: 10 år, scrapværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 32.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger:

**Varebeholdninger** måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender:

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>446.116</b>	<b>542.375</b>
2 Personaleomkostninger	-410.699	-726.890
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-28.788	-28.788
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>6.629</b>	<b>-213.303</b>
Andre finansielle indtægter	19.952	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-17.662	-17.315
Andre finansielle omkostninger	-38.176	-42.183
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-29.257</b>	<b>-272.801</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-29.257</b>	<b>-272.801</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-29.257	-272.801
	<b>-29.257</b>	<b>-272.801</b>

## Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.167	225.955
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>197.167</u>	<u>225.955</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>197.167</u>	<u>225.955</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	25.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>15.000</u>	<u>25.000</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	187.785	211.795
Periodeafgrænsningsposter	38.502	11.574
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>226.287</u>	<u>223.369</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>160.313</u>	<u>356.223</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>401.600</u>	<u>604.592</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>598.767</u>	<u>830.547</u>

## Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-1.414.094	-1.384.837
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-1.289.094</u></b>	<b><u>-1.259.837</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.647	72.072
Gæld til tilknyttede virksomheder	894.158	876.496
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	930.056	1.141.816
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.887.861</u></b>	<b><u>2.090.384</u></b>
 3 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	 <b><u>1.887.861</u></b>	 <b><u>2.090.384</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>598.767</u></b>	 <b><u>830.547</u></b>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1 Fremhævelse af forhold i regnskabet</b>		
<b>Oplysning om usikkerhed om going concern</b>		
Der er usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften:		
- Selskabet har tabt hele selskabskapitalen.		
Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne. Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Selskabets ledelse har gennemført implementeringen af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter - gennem en reduktion i 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.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	401.875	657.866
Pensioner	3.572	39.539
Andre omkostninger til social sikring	5.252	29.485
	<b>410.699</b>	<b>726.890</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1,0	1,8
<b>3 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>4 Sikkerheder og pantsætninger</b> Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>5 Eventualposter mv.</b> <b>Eventualforpligtelser:</b> Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Helge Jørgen Mortensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helge Jørgen Mortensen

Direktør

ID: 29ba241f-fff9-45d9-ad2a-21f428799fbc

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 15:53:43

Underskrevet med MitID



## Helge Jørgen Mortensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helge Jørgen Mortensen

Dirigent

ID: 29ba241f-fff9-45d9-ad2a-21f428799fbc

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 15:53:43

Underskrevet med MitID



## Kim Christensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Andkjær Christensen

Revisor

ID: d690c405-6860-457d-8a42-8bf93003b1c2

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 16:30:38

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4e67cdNRnZX251875711

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).