

Helge Jørgen Mortensen ApS

Kastrupvej 1
4760 Vordingborg

CVR-nr. 29214999

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2022

Helge Jørgen Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 30. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vordingborg, den 30. juni 2022

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37121924

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

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 2021 - 31. december 2021
Direktion	Helge Jørgen Mortensen, Direktør
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
CVR-nr.	37121924
P-nr.	1020785272
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 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 261.316, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 1.034.637, og en egenkapital på kr. -987.036.

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 2021 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 erstatning.

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 salgskostninger 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, tab på debitorer samt tab på salg af driftsmidler.

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.

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	123.000 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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.252.227	745.957
Personaleomkostninger	1	-782.072	-717.175
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-8.445	-82.697
Andre driftsomkostninger		-144.577	0
Driftsresultat		317.133	-53.915
Finansielle omkostninger	2	-58.339	-84.974
Resultat før skat		258.794	-138.889
Skat af årets resultat	3	2.522	6.172
Årets resultat		261.316	-132.717
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		261.316	-132.717
Resultatdisponering		261.316	-132.717

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	254.743	208.827
Indretning af lejede lokaler	5	0	1.248
Materielle anlægsaktiver		254.743	210.075
Anlægsaktiver		254.743	210.075
Råvarer og hjælpematerialer		22.685	24.786
Varebeholdninger		22.685	24.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		707.183	505.765
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.157	241.728
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		2.522	6.172
Andre tilgodehavender		4.487	0
Periodeafgrænsningsposter		41.860	51.574
Tilgodehavender		757.209	805.239
Omsætningsaktiver		779.894	830.025
Aktiver		1.034.637	1.040.100

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.112.036	-1.373.352
Egenkapital		-987.036	-1.248.352
Gæld til banker		178.514	509.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.035	431.970
Gæld til tilknyttede virksomheder		860.703	854.706
Anden gæld		892.421	492.340
Kortfristede gældsforpligtelser		2.021.673	2.288.452
Gældsforpligtelser		2.021.673	2.288.452
Passiver		1.034.637	1.040.100
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-1.373.352	-1.248.352
Årets resultat	0	261.316	261.316
Egenkapital 31. december 2021	125.000	-1.112.036	-987.036

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	698.348	643.835
Pensioner	54.281	46.694
Andre omkostninger til social sikring	14.305	12.534
Andre personaleomkostninger	15.138	14.112
	<u>782.072</u>	<u>717.175</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	17.170	33.551
Andre finansielle omkostninger	41.169	51.423
	<u>58.339</u>	<u>84.974</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-2.522	-6.172
	<u>-2.522</u>	<u>-6.172</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.226.978	1.226.978
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	143.940	0
Afgang i årets løb	-503.544	0
Kostpris ultimo	<u>867.374</u>	<u>1.226.978</u>
Opskrivninger primo	290.464	290.464
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-87.333	0
Opskrivninger ultimo	<u>203.131</u>	<u>290.464</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.308.615	-1.232.028
Årets afskrivninger	-7.197	-76.587
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	500.050	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-815.762</u>	<u>-1.308.615</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>254.743</u>	<u>208.827</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	328.687	328.687
Kostpris ultimo	<u>328.687</u>	<u>328.687</u>
Af- og nedskrivninger primo	-327.439	-321.329
Årets afskrivninger	-1.248	-6.110
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-328.687</u>	<u>-327.439</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.248</u>

Noter

6. Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften:
- Selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 987.036.

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.

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. 179, har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør:

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....	t.kr. 707
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	t.kr. 255
Varebeholdninger.....	t.kr. 23

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