



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021
1. januar 2021 - 31. december 2021

M. Mortensen ApS

Solvang 27
2640 Hedehusene

CVR nr.: 37937274

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. juni 2022

Mette Mortensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

M. Mortensen ApS
Solvang 27
2640 Hedehusene

CVR-nr. 37937274
Stiftelsesdato: 17. august 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Mette Mortensen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
13. juni 2022

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med administration af serviceydelser eller andet efter direktionens skøn.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive virksomhed med administration af serviceydelser eller andet efter direktionens skøn.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for M. Mortensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 13. juni 2022

Direktion:

Mette Mortensen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i M. Mortensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Mortensen ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorers 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 opstillingen 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.

Greve, den 13. juni 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for M. Mortensen ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, 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 tilgå 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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgskostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.266.754	989.652
Lønninger	1	-1.183.493	-991.405
Pensioner & Sociale bidrag		<u>-19.251</u>	<u>-19.314</u>
Personaleomkostninger i alt		<u>-1.202.744</u>	<u>-1.010.719</u>
Finansieringsudgifter		-1.084	-2.661
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	2	<u>-417</u>	<u>-92</u>
Finansiering i alt		<u>-1.501</u>	<u>-2.753</u>
Resultat før skat		<u>62.509</u>	<u>-23.820</u>
Skat af årets resultat	3	<u>-14.222</u>	<u>25.596</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-14.222</u>	<u>25.596</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>48.287</u>	<u>1.776</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-61.459	-63.235
Årets resultat		<u>48.287</u>	<u>1.776</u>
Til disposition		<u>-13.172</u>	<u>-61.459</u>
Overførsel til næste år		<u>-13.172</u>	<u>-61.459</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Debitorer		143.052	151.241
Udskudt skatteaktiv		0	4.904
Andre tilgodehavender		49.274	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		0	6.132
Tilgodehavender i alt		192.326	162.277
Likvide beholdninger		205.434	129.165
Likvide beholdninger i alt		205.434	129.165
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		397.760	291.442
AKTIVER I ALT		397.760	291.442

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat	5	<u>-13.172</u>	<u>-61.459</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>36.828</u>	<u>-11.459</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.663	1.369
Skyldige omkostninger		16.000	13.500
Selskabsskat		9.318	0
Moms & afgifter		158.033	161.390
Anden gæld		162.107	126.642
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>13.811</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>360.932</u>	<u>302.901</u>
GÆLD I ALT		<u>360.932</u>	<u>302.901</u>
PASSIVER I ALT		<u>397.760</u>	<u>291.442</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	6		
Ejerforhold	7		

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	3	2
2 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-417	-92
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-417	-92
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-9.318	0
Regulering af udskudt skat	-4.904	4.904
Regulering af udskudt skat reg	0	20.692
Skat af årets resultat i alt	-14.222	25.596
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-61.459	-63.235
Årets overførsel netto	48.287	1.776
Overført resultat i alt	-13.172	-61.459
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
7 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
MEMO INVEST ApS		