

## Hollesen Byg ApS

Løgtenvej 11  
8543 Hornslet

CVR-nr. 41 28 35 72

**Årsrapport for perioden**  
**1. oktober 2021 til 30. september 2022**  
Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23/3.23



---

Kim Byrgiel Hollesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Hollesen Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 23/3. 23

### Direktion



Kim Byrgiel Hollesen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Hollesen Byg ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Hollesen Byg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hornslet, den

23/3.23

Skov Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 27 52 59 89



Solveig Skov Nielsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. 16912

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hollesen Byg ApS  
Løgtelvej 11  
8543 Hornslet

CVR-nr.: 41 28 35 72

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Syddjurs

### Direktion

Kim Byrgiel Hollesen, direktør

### Revisor

Skov Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Byvej 2  
8543 Hornslet

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er, at udøve virksomhed med tømrervirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 201.670, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 52.696.

Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, da der ikke har været tilstrækkelig indtjening til at dække omkostningerne. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Se omtale i note 1.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Hollesen Byg ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtagne kompensationsordninger i relation til Covid-19.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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 netto realisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	3	<b>267.213</b>	<b>632.402</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-466.986</u>	<u>-489.580</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-199.773</b>	<b>142.822</b>
Finansielle omkostninger		<u>-3.721</u>	<u>-2.852</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-203.494</b>	<b>139.970</b>
Skat af årets resultat	4	<u>1.824</u>	<u>-30.996</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-201.670</u></b>	<b><u>108.974</u></b>
Overført resultat		<u>-201.670</u>	<u>108.974</u>
		<b><u>-201.670</u></b>	<b><u>108.974</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.240	52.187
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.000	160.000
Andre tilgodehavender		0	24.006
Periodeafgrænsningsposter		14.098	8.293
<b>Tilgodehavender</b>		<u>96.338</u>	<u>244.486</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>60.856</u>	<u>131.949</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>157.194</u>	<u>376.435</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>157.194</u>	<u>376.435</u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-92.696	108.974
<b>Egenkapital</b>		<u>-52.696</u>	<u>148.974</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	1.824
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>0</u>	<u>1.824</u>
Selskabsskat		0	29.172
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>29.172</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	85.995
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		136.571	28.030
Anden gæld		73.319	82.440
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>209.890</u>	<u>196.465</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>209.890</u>	<u>225.637</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>157.194</u>	<u>376.435</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		
Særlige poster	3		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	0	108.974	108.974
Årets resultat	0	-201.670	-201.670
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>-92.696</b>	<b>-52.696</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, da der ikke har været tilstrækkelig indtjening til at dække omkostningerne. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	418.864	462.580
Andre omkostninger til social sikring	17.748	25.057
Andre personaleomkostninger	<u>30.374</u>	<u>1.943</u>
	<b><u>466.986</u></b>	<b><u>489.580</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3 Særlige poster

Som følge af COVID-19 har selskabet i regnskabsåret modtaget tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet relateret til COVID-19. Selskabet har modtaget kompensationsordning for selvstændige og tilskud til dækning af faste omkostninger. Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Kompensationsordning for selvstændige	0	82.258
Kompensationsordning for faste omkostninger	<u>0</u>	<u>22.291</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>104.549</u></b>

### 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	29.172
Årets udskudte skat	<u>-1.824</u>	<u>1.824</u>
	<b><u>-1.824</u></b>	<b><u>30.996</u></b>

## Noter

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30.09.22 på kr. 41.891. Beløbet er ikke indregnet i balancen pr. 30.09.22 da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf